



深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事局、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事局会议审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股，公积金转增股本 0 股。

公司董事局主席朱伟先生、董事总裁张水鉴先生、主管财务工作的副总裁彭玲女士、会计机构负责人陈爱容女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第八节 公司治理.....	49
第九节 内部控制.....	54
第十节 财务报告.....	57
第十一节 备查文件目录.....	180

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、中金岭南	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
广晟公司	指	广东省广晟资产经营有限公司
凡口矿	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属凡口铅锌矿
韶关冶炼厂	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属韶关冶炼厂
丹霞冶炼厂	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属丹霞冶炼厂
广西中金公司、广西盘龙铅锌矿	指	广西中金岭南矿业有限责任公司
Perilya Limited	指	澳大利亚佩利雅公司
中金科技公司	指	深圳市中金岭南科技有限公司
华加日公司	指	深圳华加日铝业有限公司
财务公司	指	深圳市有色金属财务有限公司
香港深业公司	指	深业有色金属有限公司
金汇期货公司	指	深圳金汇期货经纪有限公司
康发公司	指	深圳康发发展公司
金康公司	指	天津金康房地产开发有限公司
金鹰公司	指	深圳市金鹰出租汽车有限公司
中金建安	指	广东中金建筑安装工程有限责任公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	中金岭南	股票代码	000060
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司		
公司的中文简称	中金岭南		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN ZHONGJIN LINGNAN NONFEMET CO.LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NONFEMET		
注册地址	深圳市福田区深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼		
注册地址的邮政编码	518040		
办公地址	深圳市福田区深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼		
办公地址的邮政编码	518040		
公司网址	www.nonfemet.com		
电子信箱	zjln@nonfemet.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭玲	刘渝华
联系地址	深圳市福田区深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼	深圳市福田区深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼
电话	0755-82839363	0755-82839363
传真	0755-83474889	0755-83474889
电子信箱	dsh@nonfemet.com.cn	dsh@nonfemet.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事局秘书室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1984 年 09 月 01 日	深圳市工商行政管理局	440301102750273	(国税) 440301192206336 (地税) 440301192206336	19220633-6
报告期末注册	2013 年 07 月 05 日	深圳市工商行政管理局	440301102750273	(国税) 440301192206336 (地税) 440301192206336	19220633-6
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	<p>(1) 1997 年 1 月 23 日, 公司股票在深圳证券交易所挂牌交易, 公司主要从事有色金属的国内外贸易, 铝型材生产和玻璃幕墙工程业务及房地产、出租汽车经营业务等。</p> <p>(2) 1999 年公司实施增资扩股方案, 吸收合并广东韶关岭南铅锌集团有限公司, 主营业务调整为有色金属铅锌的采、选、冶及铝型材、铝门窗、玻璃幕墙、商贸、房地产和出租车运输业务等。</p> <p>(3) 2010 年收购加拿大全球星矿业公司后, 公司新增了铜、黄金等矿产资源的采选业务。</p>				
历次控股股东的变更情况 (如有)	<p>(1) 经中国证监会批准, 1997 年 1 月 23 日, 公司公开发行股票并在深交所挂牌上市交易。公司控股股东为中国有色金属工业总公司。</p> <p>(2) 按照国务院文件规定, 1998 年公司原控股股东中国有色金属工业总公司解散, 组建国家有色金属工业局, 国家有色局取代中国有色金属工业总公司成为公司控股股东。</p> <p>(3) 按照国务院、广东省人民政府、财政部等文件规定, 2001 年中国有色金属工业广州公司取代国家有色金属工业局成为公司控股股东。</p> <p>(4) 按照广东省人民政府文件规定, 2001 年中国有色金属工业广州公司将持有的公司 20,160 万股国家股划转给广东省广晟资产经营有限公司, 广东省广晟资产经营有限公司成为公司控股股东。</p>				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	侯立勋 龙丽萍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减 (%)	2011 年
营业收入 (元)	21,117,720,747.04	18,399,547,351.02	14.77%	18,634,032,297.78
归属于上市公司股东的净利润 (元)	413,122,430.54	432,788,741.06	-4.54%	950,748,960.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	306,583,601.39	473,802,016.29	-35.29%	1,161,530,278.02
经营活动产生的现金流量净额 (元)	971,028,258.63	1,487,007,726.05	-34.7%	1,072,202,325.38
基本每股收益 (元/股)	0.2	0.21	-4.76%	0.46
稀释每股收益 (元/股)	0.2	0.21	-4.76%	0.46
加权平均净资产收益率 (%)	7.13%	7.94%	下降 0.81 个百分点	18.88%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增 减(%)	2011 年末
总资产 (元)	14,449,665,050.75	14,073,180,901.43	2.68%	14,042,400,232.49
归属于上市公司股东的净资产 (元)	5,965,836,309.68	5,615,142,325.85	6.25%	5,298,086,985.09

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	413,122,430.54	432,788,741.06	5,965,836,309.68	5,615,142,325.85
按国际会计准则调整的项目及金额:	不适用			

## 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	413,122,430.54	432,788,741.06	5,965,836,309.68	5,615,142,325.85
按境外会计准则调整的项目及金额：	不适用			

## 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,487,895.61	19,462,137.49	4,008,365.56	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,655,362.92	37,800,594.51	36,026,309.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	712,828.35	5,045,491.07	7,963,329.37	
受托经营取得的托管费收入	0.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136,406,377.25	-147,494,034.52	-300,533,580.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		61,913,994.00	10,203,274.07	
减：所得税影响额	25,557,361.77	3,666,499.10	-35,522,670.44	
少数股东权益影响额（税后）	34,190,481.99	14,074,958.68	3,971,686.17	
合计	106,538,829.15	-41,013,275.23	-210,781,317.84	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年全球经济形势错综复杂，国际金融危机的影响持续蔓延，经济复苏进程缓慢。国内经济在下行压力不断增大中努力寻求新平衡，经济增长动力逐渐减弱，增速持续放缓。有色金属产品价格低迷，有色行业盈利能力受到冲击。

面对不利的经营形势，公司紧紧围绕全年生产经营总目标，科学调整经营策略，积极制定应对措施，持续推进重点项目，加速拓展国际化战略，开源节流，降本增效。全年公司生产经营平稳，实现了生产经营工作目标。

报告期公司实现营业总收入 211.62 亿元，实现归属于母公司所有者净利润4.13亿元。

#### (1) 报告期公司生产情况

①报告期内公司主要矿产品产量：国内矿山生产铅锌精矿金属量18.77万吨，比上年同期增加3.13%，硫精矿75.09万吨，比上年同期减少0.33%，精矿含银102.13吨，比上年同期增加0.26%；国外矿山生产铅锌精矿金属量11.66万吨，比上年同期减少10.99%，精矿含银48.24 吨，比上年同期减少19.36%，铜精矿含铜1.04 万吨，黄金金属量455公斤。

②报告期内公司主要冶炼产品产量：冶炼企业生产铅锌冶炼产品30万吨，比上年同期增加108.62%，白银49.09吨，比上年同期增加328.73%；硫酸17.53 万吨，比上年同期增长202.76%。

③报告期内公司其他产品产量：铝门窗及幕墙工程43.84 万平方米；铝型材1.57 万吨；电池锌粉1.13万吨；冲孔镀镍钢带633吨。

#### (2) 报告期公司并购情况

报告期，为进一步贯彻实施资源拓展战略，公司抓住市场低迷的有利时机，全面协议收购公司控股子公司澳大利亚佩利雅公司，以低成本获得了状况清晰的海外有色金属资源。2013年12月2日经佩利雅股东大会表决通过，公司通过香港矿业公司实现了全面收购佩利雅，佩利雅于12月19日从澳大利亚证券交易所挂牌市场退市。此次并购大幅提升了公司铅、锌、铜、白银、黄金、镍、锂等权益资源量，有利于进一步推进公司实施资源拓展的国际化战略。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

公司主营业务范围：有色金属矿产品、冶炼产品、深加工产品、综合利用产品及电池材料、铝型材、幕墙工程、出租车营运、房地产开发等。

报告期公司实现营业总收入 211.62 亿元，相比上年同期增长14.76%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

### 2、收入

说明

项目	本期金额	上期金额	增减比例%
营业总收入	21,161,946,156.55	18,440,051,017.56	14.76%
其中：主营业务收入	20,983,645,004.98	18,294,933,747.15	14.70%
其他业务收入	134,075,742.06	104,613,603.87	28.16%
利息收入	15,680,141.31	16,098,958.32	-2.60%
手续费及佣金收入	28,545,268.20	24,404,708.22	16.97%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
精矿含铅锌金属量	销售量	308,618	320,090	-7.08%
	生产量	304,392	312,859	-6.28%
	库存量	9,326	13,552	-31.18%
精矿含铜金属量	销售量	10,310	12,722	-18.96%
	生产量	10,378	11,880	-12.64%
	库存量	315	247	27.55%
冶炼产品铅、锌及锌制品	销售量	306,844	138,672	121.27%
	生产量	300,750	143,675	109.33%
	库存量	4,696	10,790	-56.48%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

冶炼产品产量大幅增长主要原因是公司下属韶关冶炼厂二系统粗炼系统于2012年9月11日复产，报告期正常生产所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（万元）	829,935.34
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	39.30%

## 公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（万元）	占年度销售总额比例（%）
1	第一名	520,138.98	24.63%
2	第二名	86,186.81	4.08%
3	第三名	81,558.83	3.86%
4	第四名	79,997.46	3.79%
5	第五名	62,053.26	2.94%
合计	--	829,935.34	39.30%

## 3、成本

## 行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
铅锌铜采掘、冶炼及销售	原材料	2,711,063,222.51	45.99%	1,932,336,135.24	41.85%	40.3%
	燃料及动力	1,035,047,527.48	17.56%	662,498,628.26	14.35%	56.23%
	其他制造费用	2,148,744,956.14	36.45%	2,022,933,343.08	43.81%	6.22%
	合计	5,894,855,706.12	100%	4,617,768,106.58	100%	27.66%
铝、镍、锌加工及销售	原材料	669,559,100.50	74.06%	608,553,556.06	67.85%	10.02%
	燃料及动力	34,375,565.46	3.8%	41,385,911.44	4.61%	-16.94%
	其他制造费用	200,117,583.06	22.14%	246,936,223.94	27.53%	-18.96%
	合计	904,052,249.02	100%	896,875,691.44	100%	0.8%
房地产开发	开发成本	197,885,967.97	100%	212,317,070.61	100%	-6.8%
有色金属贸易业务	采购成本	12,923,740,002.33	100%	10,724,947,593.10	100%	20.5%
其他	原材料	102,039,856.17	54.3%	119,842,931.37	54.24%	-14.86%
	燃料及动力	293,120.45	0.16%	441,572.26	0.2%	-33.62%
	其他制造费用	85,598,434.19	45.55%	100,654,224.78	45.56%	-14.96%
	合计	187,931,410.81	100%	220,938,728.41	100%	-14.94%

## 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
精矿产品	原材料	384,937,796.15	20.41%	521,758,544.46	22.6%	-26.22%
	燃料及动力	248,326,864.45	13.17%	296,088,953.14	12.82%	-16.13%
	其他制造费用	1,252,965,049.29	66.43%	1,491,257,641.21	64.58%	-15.98%
	合计	1,886,229,709.89	100%	2,309,105,138.81	100%	-18.31%

冶炼产品	原材料	2,326,125,426.36	58.03%	1,410,577,590.79	61.1%	64.91%
	燃料及动力	786,720,663.03	19.63%	366,409,675.12	15.87%	114.71%
	其他制造费用	895,779,906.84	22.35%	531,675,701.87	23.03%	68.48%
	合计	4,008,625,996.23	100%	2,308,662,967.77	100%	73.63%
商品房销售	开发成本	197,885,967.97	100%	212,317,070.61	100%	-6.8%
有色金属贸易业务	采购成本	12,923,740,002.33	100%	10,724,947,593.10	100%	20.5%
其他	原材料	771,598,956.67	70.66%	728,396,487.43	65.16%	5.93%
	燃料及动力	34,668,685.91	3.17%	41,827,483.70	3.74%	-17.12%
	其他制造费用	285,716,017.25	26.16%	347,590,448.72	31.1%	-17.8%
	合计	1,091,983,659.83	100%	1,117,814,419.85	100%	-2.31%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

铅锌铜采掘、冶炼及销售之原材料燃料及动力，冶炼产品之各项成本同比大幅增长，主要原因是公司下属韶关冶炼厂二系统粗炼系统于2012年9月11日复产，报告期正常生产，冶炼产品产量同比大幅增长所致。

说明

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（万元）	802,080.23
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	39.62%

公司前 5 名供应商资料

□ 适用 √ 不适用

序号	供应商名称	采购额（万元）	占年度采购总额比例（%）
1	第一位	519,825.10	25.68%
2	第二位	96,271.82	4.76%
3	第三位	69,442.45	3.43%
4	第四位	60,257.97	2.98%
5	第五位	56,282.90	2.78%
合计	--	802,080.23	39.62%

#### 4、费用

项目	本期金额	上期金额	增减比例%
销售费用	275,486,591.85	300,943,820.26	-8.46%
管理费用	597,917,109.86	690,213,808.38	-13.37%
财务费用	207,297,836.98	268,107,952.94	-22.68%
所得税费用	55,897,652.53	154,491,842.97	-63.82%

所得税费用本年较上年减少 63.82%，主要原因是本年利润总额较上年减少致所得税费用减少。

## 5、研发支出

公司拥有3家国家高新技术企业，拥有国家级技术中心，广东省重点工程研究开发中心和博士后科研工作站，拥有一支以一批享受国务院政府津贴专家为领军人物的技术团队，技术人才队伍的系统性、集成性强。公司秉承“紧跟市场、立足主业、以我为主、内外结合”的自主创新模式，在地质找矿、采矿、选矿、冶炼、新材料开发、安全、环保等领域进行了多项研究开发。

公司2013年研发支出 23,990.91万元，占公司净资产的4.02%，占公司营业收入的1.13%，其中母公司研发支出占母公司营业收入的3.08%。

## 6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	23,467,391,870.06	20,147,215,303.66	16.48%
经营活动现金流出小计	22,496,363,611.43	18,660,207,577.61	20.56%
经营活动产生的现金流量净额	971,028,258.63	1,487,007,726.05	-34.7%
投资活动现金流入小计	184,486,173.81	64,375,692.11	186.58%
投资活动现金流出小计	2,086,019,681.04	1,271,380,851.47	64.08%
投资活动产生的现金流量净额	-1,901,533,507.23	-1,207,005,159.36	57.54%
筹资活动现金流入小计	5,617,275,454.40	4,932,910,849.01	13.87%
筹资活动现金流出小计	4,873,636,740.54	5,138,364,826.95	-5.15%
筹资活动产生的现金流量净额	743,638,713.86	-205,453,977.94	-461.95%
现金及现金等价物净增加额	63,883,371.44	42,487,134.63	50.36%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

投资活动现金流入小计同比增长 186.58%，主要原因是本年子公司华加日收到拆迁补偿款所致。

投资活动现金流出小计同比增长 64.08%，主要原因是本报告期因收购控股子公司佩利雅少数股权支付投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比大幅减少，主要原因是本报告期因收购控股子公司佩利雅少数股权支付投资而新增 7.19 亿元长期借款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
铅锌铜采掘、冶炼及销售	7,053,208,023.35	5,894,855,706.12	16.42%	9.22%	27.66%	-12.07%
铝、镍、锌加工及销售	1,039,919,560.49	904,052,249.02	13.07%	2.68%	0.8%	1.62%
房地产开发	288,673,698.21	197,885,967.97	31.45%	-13.86%	-6.8%	-5.2%
有色金属贸易业务	12,932,967,649.20	12,923,740,002.33	0.07%	20.55%	20.5%	0.04%
其他	225,006,074.56	187,931,410.81	16.48%	-10.73%	-14.94%	4.13%
行业间抵销	-556,130,000.83	-554,769,440.79	0.24%	13.21%	13.35%	-0.12%
合计	20,983,645,004.98	19,553,695,895.46	6.81%	14.7%	20.83%	-4.73%
分产品						
精矿产品	2,680,556,948.34	1,886,229,709.89	29.63%	-33.9%	-18.31%	-13.43%
冶炼产品	4,372,651,075.01	4,008,625,996.23	8.33%	82.02%	73.63%	4.43%
铝型材	330,217,863.72	286,162,798.68	13.34%	4.09%	8.89%	-3.81%
幕墙门窗	454,381,745.56	390,740,845.32	14.01%	11.73%	4.93%	5.57%
电池材料	255,319,951.21	227,148,605.02	11.03%	-11.61%	-13.2%	1.62%
商品房销售	288,673,698.21	197,885,967.97	31.45%	-13.86%	-6.8%	-5.2%
有色金属贸易业务	12,932,967,649.20	12,923,740,002.33	0.07%	20.55%	20.5%	0.04%
其他	225,006,074.56	187,931,410.81	16.48%	-10.73%	-14.94%	4.13%
产品间抵销	-556,130,000.83	-554,769,440.79	0.24%	13.21%	13.35%	-0.12%
合计	20,983,645,004.98	19,553,695,895.46	6.81%	14.7%	20.83%	-4.73%
分地区						
中国大陆	13,568,187,005.40	12,339,274,553.72	9.06%	33.69%	41.36%	-4.94%
其他国家和地区	7,833,555,441.36	7,632,518,783.51	2.57%	-8.81%	-3.38%	-5.48%
地区间抵销	-418,097,441.78	-418,097,441.78	0%	-5.95%	-5.95%	0%
合计	20,983,645,004.98	19,553,695,895.45	6.81%	14.7%	20.83%	-4.73%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
货币资金	1,247,336,750.29	8.63%	1,190,517,121.78	8.46%	0.17%
应收账款	422,403,352.46	2.92%	381,632,437.31	2.71%	0.21%
存货	1,871,811,471.81	12.95%	2,040,124,694.31	14.5%	-1.55%
投资性房地产	22,771,250.86	0.16%	24,154,217.50	0.17%	-0.01%
长期股权投资	200,010,705.88	1.38%	180,535,688.21	1.28%	0.1%
固定资产	4,023,846,752.59	27.85%	3,936,176,743.11	27.97%	-0.12%
在建工程	604,638,457.12	4.18%	506,170,386.26	3.6%	0.58%

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
短期借款	3,717,352,567.92	25.73%	2,702,567,122.94	19.2%	6.53%
长期借款	1,210,719,483.48	8.38%	551,357,491.15	3.92%	4.46%

### 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	2,833,110.98	194,780.23					2,999,100.89
3.可供出售金融资产	17,908,763.17		970,531.93				15,169,341.17
金融资产小计	20,741,874.15						18,168,442.06
上述合计	20,741,874.15	194,780.23	970,531.93				18,168,442.06
金融负债	9,063,454.65	3,052,743.00					15,300.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、核心竞争力分析

### 1. 资源优势

公司始终坚持最具价值的多金属国际化的发展战略，积极开展国内、国外矿山资源的收购与兼并，拓宽了公司矿产品种，大幅提升了公司矿产资源量，目前已直接掌控国内、国外铅锌铜等金属资源量上千万吨，为公司主体产业的持续健康发展提供了有力保障，增强了公司盈利能力和抗风险能力。

### 2. 管理优势

公司高度重视管理水平的提升，以确保公司发展的基石稳健。公司先后实施人力资源三项制度改革、全面预算管理、精细化管理、内部风险控制管理、标杆管理，不断完善公司制度建设，优化工艺流程，公司综合管控能力不断迈上新台阶。

### 3. 技术优势

公司是国家认定的高新技术企业，拥有国家级技术中心，广东省重点工程研究开发中心和博士后工作站。多年来公司不断进行新技术、新工艺、新设备、新材料的研究开发和应用，在节能降耗、环境保护、资源保护等领域作出了一定的社会贡献，在采选、冶炼等多方面推动了行业的技术进步。

### 4. 国际化运营优势

公司实施国际化运营五年来，海外业务已分布在澳大利亚、多米尼加、加拿大、马来西亚等国家，海外经营业务比重稳步增加。通过五年来的探索、磨合与发展，对标国际经营管理理念建章立制，打造适应国际化业务的管理流程；发挥海内外彼此业务优势取长补短产生协同效应，支持海外子公司的业务发展合作共赢；加强双方人员学习交流，培养锻炼国际化管理人才；不断积累公司国际化运营管理经验与优势。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
803,010,400.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
佩利雅 46.63%股权	铅锌铜矿等勘探、开采、加工、销售	100%
广西中金 8%股权	铅锌矿开采、加工、销售	83%

## (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
广发银行	商业银行	8,853,075.00	3,740,338	0.02%	3,740,338	0.02%	8,853,075.00	0.00	长期股权投资	法人股
合计		8,853,075.00	3,740,338	--	3,740,338	--	8,853,075.00	0.00	--	--

## (3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
可转债	125089	深机转债	2,257,053.02	23,950	0.12%	23,950	0.12%	2,265,670.00	87,441.45	交易性金融资产	申购
可转债	110017	中海转债	328,000.00	3,280	0.01%	3,280	0.01%	300,021.60	11,217.60	交易性金融资产	申购
其他	201002	R014	55,000.00						59.90	交易性金融资产	申购
其他	201003	R028	19,000.00						61.79	交易性金融资产	申购
股票(香港联交所)	00106	朗诗绿色地产	224,075.55	750,000		750,000		433,409.29	209,333.74	交易性金融资产	买入
合计			2,883,128.57	777,230		777,230		2,999,100.89	308,114.48	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			不适用								
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)			不适用								

持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
000030	富奥股份	9,100,000.00	1,702,063	0.13%	1,702,063	0.13%	10,348,543.04	0	可供出售金融资产	法人股、债转股
000017	*ST中华A	1,612,848.32	0	0%	384,928	0.07%	1,693,683.20	0	可供出售金融资产	债转股
合计		10,712,848.32	1,702,063	--	2,086,991	--	12,042,226.24	0	--	--

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

无

## (2) 衍生品投资情况

单位：元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
Barclays	经纪公司	否	铅	65,824,109.75	2013年01月31日	2013年09月30日	147,866,592.98			0%	-360,323.8
Barclays、Jefferies Bache、S.G、金汇期货	经纪公司	否	锌	867,535,393	2013年01月31日	2013年11月12日	169,248,322.65			0%	3,587,309.96
合计				933,359,502.75	--	--	317,114,915.63			0%	3,226,986.16
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况(如适用)				不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				不适用							
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)				不适用							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				报告期内持仓衍生品面临市场价格上涨带来的浮动或到期亏损风险,公司对主产品铅、锌和白银进行保值,合理控制保值比例,价格上涨带来的风险可控。合约全为期货合约,流动性较好,经纪公司信用良好,法律风险小。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				报告期内,公司持仓的衍生品是期货合约。其公允价值直接按照市场价格计算,不用设置各类参数。							
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				无							
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见				公司于2003年获中国证监会颁发境外套期保值许可证,并根据相关法律法规制订公司《期货套期保值业务管理制度》《期货套期保值业务实施细则》,报告期公司套期保值业务均严格遵照公司相关制度执行,未发现公司套期保值业务有不符合相关法律法规和公司有关规定的情形。							

## (3) 委托贷款情况

无

## 3、募集资金使用情况

不适用

#### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港深业公司	子公司	贸易	贸易	港币 2,440	184,984,137.26	82,840,892.96	7,108,421,238.56	6,337,585.85	6,332,558.43
华加日公司	子公司	制造业	生产经营铝门窗及铝合金制品	18,813	809,491,309.49	441,195,639.29	801,037,028.92	33,897,925.48	151,772,052.53
中金科技	子公司	制造业	纳米、稀有贵金属等新材料	11,536	304,994,126.89	141,971,853.59	250,239,840.34	-2,109,160.19	45,322.28
财务公司	子公司	金融业	同业拆借、成员单位内金融业务	30,000	1,253,073,407.75	523,093,345.02	53,227,573.60	53,407,270.92	40,075,451.87
金鹰公司	子公司	运输业	汽车出租及配件销售	1,000	55,247,744.26	25,201,810.29	31,401,977.48	3,559,668.89	2,353,990.60
康发公司	子公司	房地产	土地开发及商品房经营	1,000	59,092,129.86	-80,904,539.91	2,188,110.51	16,904,503.03	18,265,303.03
天津金康	子公司	房地产	房地产开发	3,000	245,219,923.33	226,534,393.70	288,673,698.21	35,216,008.42	26,132,718.89
广西中金	子公司	采矿业	铅锌矿开采、加工、销售	2,812.50	716,650,787.71	215,526,790.02	103,851,185.69	4,963,448.43	9,262,742.31
中金建安	子公司	工程	冶炼工程施工总承包	5,017	189,189,820.25	28,648,643.41	195,943,334.59	3,293,898.81	3,236,134.22
金汇期货	子公司	金融业	期货经纪业务、咨询、培训	16,000	582,293,411.04	173,068,721.59	39,497,561.39	6,407,901.46	4,849,666.51
佩利雅	子公司	采矿业	铅锌铜矿等勘探、开采、加工、销售	澳元 31,150.50	4,138,583,811.10	2,129,462,662.05	1,678,533,461.41	-125,161,080.13	-86,720,402.01

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

不适用

## 七、2014 年 1-3 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 八、公司控制的特殊目的主体情况

不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、行业竞争格局及趋势和公司的发展战略

2014年世界经济仍将延续缓慢复苏态势，新的增长动力源尚不明朗；有色金属铅锌价格底部盘整格局延续。有色金属行业竞争格局依旧，有色企业面临生产经营安全环保等方面的压力与挑战。公司将坚持最具价值的多金属国际化的发展战略，以全面深化改革的思路统揽全局，加强资源开发，做大矿山产业，深化体制改革，促进管理创新，强化科技创新，加快产业转型升级，优化产业结构，形成具有自主创新，及强大市场竞争实力的规模产业，争创新的利润增长点，努力推动公司新一轮跨越发展。

### 2、公司2014年经营计划

国内：铅锌精矿金属量约18.89万吨，铅锌精矿含银约103吨。冶炼金属产品铅锌约24.68万吨。铝型材约1.61万吨，幕墙及门窗约38万平方米，无汞电池锌粉约1万吨，冲孔镀镍钢带约720吨。

国外：铅锌精矿金属量约13.62万吨，铜精矿含铜金属量约1.05万吨，精矿含黄金约421公斤，精矿含银约51吨。

### 3、公司2014年资金需求、使用计划和资金来源情况说明

公司2014年资金需求主要是所属矿山和冶炼厂的技改支出等。资金来源主要包括以下三种方式。一是公司计划2014年向特定对象非公开发行 A股股票不超过24,246.56万股，募集资金总额不超过141,115万元；二是经营活动产生的现金流；三是按照市场价格从银行等金融机构办理债务融资。公司将继续密切关注国家宏观经济和金融政策变化以及对利率和汇率的影响，结合公司生产经营和发展需求，对公司的融资策略及时做出调整，以提高资金效率，降低资金成本，严控财务风险。

### 4、可能面对的风险

#### (1) 政策风险

2014年，世界经济复苏存在不稳定、不确定因素，国内经济强调深化改革、结构调整、

改善民生，宏观经济政策的导向会对整个行业产生影响。公司将加强对宏观政策的跟踪和研究，制定积极灵活的经营策略，符合产业发展方向，顺应市场需求，跟上时代步伐。

### （2）安全环保风险

当前安全环保已成为社会关注的焦点，安全环保工作已经成为企业生存的根本。公司将进一步完善安全环保责任管理体系，提升安全环保意识，落实问责制度，实施清洁生产。

### （3）国际化经营风险

公司海外业务目前已分布多个国家，资产比重稳步提升。海外业务发展的同时，也会受到当地环境、当地对外政策、当地劳工政策、汇率等多方面的影响。公司将继续梳理建立有关适应海外业务发展的管理制度与流程，积极开展人员的培训与交流，加强相关业务的衔接，保持信息交流畅通高效，降低国际化经营带来的风险。

### （4）金属价格波动的风险

公司主要产品为铅、锌、铜等有色金属。其市场价格根据伦敦金属期货交易所或上海期货交易所交易价格作为定价依据，有色金属产品价格是影响公司利润的重要因素。公司将积极开展市场调查，提高行业敏感度，努力把握市场趋势，根据拟定的营销策略，组织好市场营销相关各项工作，减少金属价格波动带来的风险。

## 十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

澳大利亚佩利雅有限公司（以下简称“佩利雅公司”）为本公司子公司。佩利雅公司所有经营现金收入均来自全资控股的澳洲布罗肯山矿及美洲迈蒙矿的经营收入，上述运营矿山的主营业务为铅锌铜矿的开采及出售，销售收入均为美元计价及结算。此外，佩利雅公司自从 2010 年 12 月收购美洲迈蒙矿以来，迈蒙矿的财务业绩对于公司的影响已经不断变大。

近年来，佩利雅公司业已增加了其美元贷款以资助其在澳洲和美洲的采矿业务及勘探活动。根据佩利雅公司融资发展迈蒙矿及布罗肯山矿的战略部署，佩利雅公司批准了在多米尼加共和国建造新的锌金属分离车间，并在 2013 年初启动了与多家金融机构的融资谈判，最终达成了新增 8000 万美元银行贷款。

本公司 2013 年 9 月公告全面收购佩利雅公司中小股东股份，至 2013 年 12 月，本公司成功完成协议收购佩利雅公司，使佩利雅公司从澳大利亚证券交易所退市，佩利雅公司已不再具备在澳洲资本市场融资的资格。

上述提及的贯穿于 2013 年早期发生的相关事件表明：

- 以美元为结算货币的美洲迈蒙矿的业绩将继续重大影响佩利雅公司的财务业绩；
- 佩利雅公司未来发展将更加依赖美元资金的支持，而澳元的融资可能性将变得更小。

根据《企业会计准则第 19 号——外币折算》第八条规定：“企业记账本位币一经确定，不得随意变更，除非企业经营所处的主要经济环境发生重大变化。企业因经营所处的主要经济环境发生重大变化，确需变更记账本位币的，应当采用变更当日的即期汇率将所有项目折算为变更后的记账本位币。”

本公司评估了美元货币对佩利雅公司不同业务单元的影响，认为佩利雅公司使用美元作为记账本位币更能反映佩利雅公司主要交易业务的经济结果，并同意佩利雅公司将其位于澳洲的总部及其不拥有自主经营权并且在现金流方面依赖总部的成员单位的记账本位币由澳元变更为美元（根据会计准则规定，该等单位视同佩利雅公司总部经营活动的延伸，应与总部选择相同的记账本位币）；根据会计准则规定，记账本位币变更应从发生变更事项之日起进行，考虑到上述影响佩利雅公司记账本位币变更事项（即主要经济环境发生重大变化）在 2013 年初逐步发生，因此本公司同意佩利雅公司自 2013 年 1 月 1 日起变更记账本位币为美元。

佩利雅公司记账本位币变更事项已经本公司董事局批准通过。

根据企业会计准则的规定，佩利雅公司受影响的 2013 年 1 月 1 日的资产负债项目余额根据当日的澳元兑美元的汇率（1.0384）折成美元，而且所有的非货币性项目余额将被视为期初历史成本。2013 年的外币（非美元）资产负债表变动项目及损益表项目将按照交易日的即期汇率（或平均汇率）折合为美元。资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，计入损益表汇兑损益中体现。

佩利雅公司 2013 年 1 月 1 日由澳元折为美元的资产负债情况如下：

项目	原澳元金额	折美元金额
流动资产	16,973,273.84	17,625,047.56
长期资产	333,986,413.94	346,811,492.23
资产合计：	350,959,687.78	364,436,539.79
流动负债	69,456,647.98	72,123,783.27
长期负债	15,920,668.27	16,532,021.93
负债合计：	85,377,316.25	88,655,805.20
股东权益	265,582,371.53	275,780,734.60

负债及股东权益合计	350,959,687.78	364,436,539.79
-----------	----------------	----------------

除上述佩利雅公司记账本位币变更事项外，本公司无其他会计政策变更以及会计估计变更事项。

## 十二、报告期内未发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

## 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围未发生变化的情况说明

## 十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、公司 2013 年度利润分配预案为：以公司 2013 年末总股本 2,062,940,880 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.30 元（含税），现金分红总额 61,888,226.40 元（含税）。

2、公司 2012 年度利润分配方案为：以公司 2012 年末总股本 2,062,940,880 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.45 元（含税），现金分红总额 92,832,339.60 元（含税）。

3、公司 2011 年度利润分配方案为：以公司 2011 年末总股本 2,062,940,880 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.72 元（含税），现金分红总额 148,531,743.36 元（含税）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	61,888,226.40	413,122,430.54	14.98%
2012 年	92,832,339.60	432,788,741.06	21.45%
2011 年	148,531,743.36	950,748,960.18	15.62%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
分配预案的股本基数（股）	2,062,940,880
现金分红总额（元）（含税）	61,888,226.40
可分配利润（元）	2,021,040,490.39
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%

现金分红政策：
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
以公司 2013 年末总股本 2,062,940,880 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.30 元（含税），现金分红总额 61,888,226.40 元（含税）。

## 十六、社会责任情况

详细内容请参见与本年报同时披露的《公司2013 年度社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

详细内容请参见与本年报同时披露的《公司2013 年度环境报告》。

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 02 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	第一创业证券股份有限公司	公司业务发展、行业趋势、市场销售、生产管理、财务管理、产品开发、项目投资、发展战略、前景展望、公司治理等情况。
2013 年 03 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	Barclays Capital Asia Limited（巴克莱亚洲有限公司）	
2013 年 05 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投证券股份有限公司	
2013 年 05 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券股份有限公司	
2013 年 05 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	Allianz Bernstein HK	
2013 年 06 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司	
2013 年 09 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券发展研究中心、金鹰基金管理有限公司、信达澳银基金管理有限公司、中山证券有限责任公司	
2013 年 11 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券股份有限公司	
2013 年 12 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	银华基金管理有限公司、上海申银万国证券研究所有限公司	

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

### 二、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

不适用

### 四、破产重整相关事项

不适用

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
佩利雅二级市场股东	佩利雅46.63%股权	71,901.04	所涉及的资产产权已全部过户				否		2013年09月14日	公告编号:2013-40,巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
深圳市有色金属财务有限公司	深圳市金鹰出租汽车有限公司24%股权	3,818.07	所涉及的资产产权已全部过户		14.03	0.03%	是	本公司控股子公司		不适用
福建省泉州市丰源房地产开发有限公司	广西中金岭南矿业有限责任公司8%股权	8,400	所涉及的资产产权已全部过户		74.08	1.79%	否		2013年04月27日	公告编号:2013-21,巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

**2、出售资产情况**

无

**3、企业合并情况**

无

**六、公司股权激励的实施情况及其影响**

不适用

**七、重大关联交易****1、与日常经营相关的关联交易**

详见本章节“5、其他重大关联交易”。

**2、资产收购、出售发生的关联交易**

不适用

**3、共同对外投资的重大关联交易**

不适用

**4、关联债权债务往来**

是否存在非经营性关联债权债务往来

 是  否**5、其他重大关联交易****(1) ①采购商品/接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东十六冶建设有限公司	接受劳务	市场价格	74,711,655.63	16.03	-	-
华日轻金(深圳)有限公司	材料采购	市场价格	1,364,534.19	100	1,633,042.06	100

**(2) ②出售商品/提供劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华日轻金(深圳)有限公司	销售铝型材	市场价格	60,147,533.89	15.14	61,768,564.12	15.79

## (2) 关联租赁情况

## 本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
深圳华加日铝业 有限公司	华日轻金(深圳) 有限公司	厂房	2013.1.1	2013.12.31	市场价格	783,720.00

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳金粤幕墙装饰工程公司	15,000,000.00	2013.8.26	2014.8.26	系子公司财务公司发放的贷款

## (4) 其他关联交易

## ①收取利息

关联方	本年发生数	上年发生数
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	958,125.00	1,047,131.26

## ②支付利息

关联方	本年发生数	上年发生数
深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	68,151.53	64,451.75
深圳金洲精工科技股份有限公司	26.05	306.63
深圳市中金联合实业开发有限公司	2,064,861.16	2,236,666.62
合计	2,133,038.74	2,301,425.00

## ①土地租赁

关联方	关联交易内容	本年发生额		上年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东省广晟资产经营有限公司	土地租赁费	12,000,000.00	100	12,000,000.00	100

根据本公司与广晟公司签订的《继续履行<关于国家有色金属工业局与深圳中金实业股份有限公司关于广东韶关岭南铅锌集团有限公司参与配股剩余资产处置方式的协议>的补充协议》，本公司自2007年起每年向广晟公司支付土地租赁费1,200万元，本公司本期计入当期费用1,200万元。

## 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2013 年日常关联交易金额预测的公告	2013 年 04 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 八、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

## 托管情况说明

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

## (2) 承包情况

## 承包情况说明

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

## (3) 租赁情况

## 租赁情况说明

详见本章节“六、重大关联交易 之 5、其他重大关联交易”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

## 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保 (是或 否)
报告期内审批的对外担保 额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际 发生额合计 (A2)				0
报告期末已审批的对外担 保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保 余额合计 (A4)				0
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保 (是或 否)
1、广西中金岭南 矿业有限责任公 司	2012-03-3 0	8,250	2012-05-04	8,250	连带责任 保证	3 年	否	否
2、广西中金岭南 矿业有限责任公 司	2013-10-3 0	3,000	2013-11-18	3,000	连带责任 保证	1 年	否	否
3、广西中金岭南 矿业有限责任公 司	2012-08-2 5	5,000	2013-02-05	5,000	连带责任 保证	3 年	否	否
4、广西中金岭南 矿业有限责任公 司	2012-08-2 5	3,500	2013-03-21	3,500	连带责任 保证	1 年	否	否
5、广西中金岭南 矿业有限责任公 司	2013-04-1 2	7,500	2013-04-27	7,500	连带责任 保证	1 年	否	否
6、广西中金岭南 矿业有限责任公 司	2013-01-3 1	3,000	2013-02-04	3,000	连带责任 保证	1 年	是	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计 (B1)			22,000	报告期内对子公司担保 实际发生额合计 (B2)				22,000
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计 (B3)			27,250	报告期末对子公司实际 担保余额合计 (B4)				26,000
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合 计 (A1+B1)			22,000	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2)				22,000
报告期末已审批的担保额 度合计 (A3+B3)			27,250	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4)				26,000
实际担保总额(即 A4+B4)占公司净资产的比例(%)				4.36%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提 供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明  
不适用

#### (1) 违规对外担保情况

无

### 3、其他重大合同

报告期，无其他重大合同。

### 4、其他重大交易

报告期，无其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	广东省广晟资产经营有限公司	根据广东省国土资源厅《关于韶关冶炼厂地块增补纳入"三旧"改造范围的批复》(粤国土资试点函【2011】1063号),公司下属韶关冶炼厂所占用的土地被纳入"三旧"改造范围。2011年12月31日该土地的主要权属人本公司大股东广东省广晟资产经营有限公司承诺,将对韶关冶炼厂因"三旧"改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行"三旧"改造开发时予以补偿。	2011年12月31日	长期有效	正在履行
承诺是否及时履行	是				

### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	100

境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	侯立勋 龙丽萍

当期是否改聘会计师事务所

是  否

备注：国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）是公司经 2012 年年度股东大会决议续聘的 2013 年度财务报表和内部控制审计机构。2013 年 7 月，公司收到国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）的通知：国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）与中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了合并；合并后的事务所沿用国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）的法律主体，更名为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。

此次会计师事务所合并及更名不属于更换会计师事务所事项。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司聘请了瑞华会计师事务所为公司内部控制审计会计师事务所，期间支付审计费用 20 万元。

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 十二、处罚及整改情况

整改情况说明

适用  不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用  不适用

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

## 十四、其他重大事项的说明

### 1、韶关冶炼厂异地升级改造事项

根据 2011 年 4 月 13 日广东省国土资源厅印发《关于韶关冶炼厂地块增补纳入“三旧”

改造范围的批复》（粤国土资试点函【2011】1063 号），本公司所属韶关冶炼厂所占用的 2,449.7 亩土地被纳入“三旧”改造范围。因此，本公司将按政府要求，抓紧实施韶关冶炼厂的异地搬迁升级改造。2011 年度，韶关冶炼厂一系统主流程全面停产且不再恢复生产，部分员工与冶炼厂解除劳动关系。至 2013 年 12 月 31 日止，停用的一系统固定资产的净值为 385,307,659.14 元，因停产异地升级改造安置员工支出 153,871,741.04 元，其他支出 9,253,127.22 元，共计 548,432,527.40 元，已在报表项目“其他非流动资产”中列示。由于“三旧”改造地块之土地使用权主要为本公司之大股东广东省广晟资产经营有限公司所有，其已于 2011 年 12 月 31 日承诺，将对韶关冶炼厂因“三旧”改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行“三旧”改造开发时予以补偿。

## 2、非公开发行股票事项

本公司 2014 年 1 月 8 日第六届董事局第十九次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，公司本次向特定对象非公开发行境内上市人民币普通股（A 股）所有发行对象均以现金方式认购本次发行的股份。本次发行股票数量不超过 24,246.56 万股（含 24,246.56 万股）。本次发行募集资金总额不超过 141,115 万元，扣除相关发行费用后的净额将全部用于以下项目：其中 72,115.00 万元用于偿还全面收购澳大利亚佩利雅有限公司专项银行贷款项目，27,000.00 万元用于广西中金岭南矿业有限责任公司铅锌采选 3000t/d 扩产改造项目，42,000.00 万元用于补充流动资金。具体方案请见公司于 2014 年 1 月 8 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司非公开发行 A 股股票预案》（公告编号：2014-10）。

## 十五、公司子公司重要事项

### 1、控股子公司深圳华加日铝业有限公司合作开发马家龙厂区

①根据深圳市关于工业区升级改造相关文件规定，本公司控股子公司深圳华加日铝业有限公司（以下简称华加日公司或甲方）位于深圳市南山区马家龙工业区的厂房及用地已列入深圳市工业区升级改造项目。为配合城市改造目标及功能定位，华加日公司陆续将生产线和主要机器设备搬迁至位于深圳市坪山新区的新厂房，目前华加日公司生产经营情况正常。

②2013 年 12 月 31 日，华加日公司与深圳市立润投资有限公司（以下简称立润公司或乙

方) 签署《马家龙工业区城市更新项目合作协议》，该协议已经华加日公司董事会及本公司董事局审议通过。

③本次交易的标的为华加日公司的生产厂区用地及地上建筑物等，所涉及的土地及地上建筑物账面原值 4,517.73 万元，净值 780.27 万元。

④交易协议的主要内容：

合作方式：甲方以项目区域内自有的厂房及用地作为合作条件，乙方以承担本更新项目的全部拆迁、补偿、地价补交、现有产权完善的费用、建设开发费用以及负责项目建设、经营管理工作等为合作条件，双方就本更新项目进行合作；甲方根据本协议约定获得货币补偿及物业补偿，乙方享有其余收益。

货币补偿款及支付约定的主要内容：乙方同意就本更新项目向甲方支付货币补偿款共计 5 亿元人民币。

本协议签订前，乙方应向甲方一次性支付第一笔货币补偿款 1.8 亿元人民币，该笔款项用于补偿华加日公司实际已发生的人员搬迁安置、资产搬迁费用、生产损失等。

甲乙双方签订本协议日的次个工作日，乙方与甲方及甲方指定的银行签订资金监管协议，乙方须在签订资金监管协议的第二个工作日内，将 3.2 亿元人民币一次性转入银行监管账户。

当甲方向乙方和资金监管银行发出书面承诺书，承诺：甲方在收到乙方第二笔货币补偿款 3.2 亿元人民币后三个工作日内，与乙方签署《改造实施主体确认申请表》。监管银行根据甲方的承诺书，将监管资金 3.2 亿元人民币作为第二次货币补偿款转付至甲方指定账户。该补偿款用于补偿华加日公司本更新项目上的土地、房产等损失。

物业回迁补偿约定的主要内容：在本项目现有规划批复容积率条件下，乙方同意向甲方提供回迁房产建筑面积为 15625 平方米以及向甲方提供不少于（或等于）130 个停车位。

⑤协议履行进展情况：2013 年 12 月 30 日，华加日公司已收到立润公司 1.8 亿元人民币现金补偿款。2014 年 1 月 2 日，华加日公司、立润公司双方根据协议约定与指定银行签订资金监管协议。2014 年 1 月 3 日，立润公司将 3.2 亿元人民币一次性汇入银行监管账户。

2、控股子公司深圳华加日铝业有限公司合资成立“深圳华品轨道交通有限公司”

为提升深圳华加日铝业有限公司（简称“华加日”）科技创新能力、加快企业转型升级、增强其核心竞争力，经公司第六届董事局 2013 年第五次临时会议批准，华加日与成都金和工

贸有限公司于 2013 年 11 月 25 日合资成立“深圳华品轨道交通有限公司”。该公司成立时注册资本 10 万元，2014 年 2 月 24 日，该公司注册资本变更为 10,000 万元，华加日认缴出资额 5,100 万元，截至本报告期华加日实缴出资额为 0。

## 十六、公司发行公司债券的情况

不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,684,414	0.08%				245,128	245,128	1,929,542	0.09%
境内自然人持股	1,684,414	0.08%				245,128	245,128	1,929,542	0.09%
二、无限售条件股份	2,061,256,466	99.92%				-245,128	-245,128	2,061,011,338	99.91%
1、人民币普通股	2,061,256,466	99.92%				-245,128	-245,128	2,061,011,338	99.91%
三、股份总数	2,062,940,880	100%				0	0	2,062,940,880	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司高管本年度增持公司股份。

2、根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》的相关规定，公司高管股份新增部分股份被冻结，以及部分解除限售。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

前三年历次证券发行情况的说明

报告期止的前三年内，公司无发行股票及衍生证券情况。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

## 3、现存的内部职工股情况

公司无现存内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	205,197		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	201,571			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
						持有无限售条件的股份数量	股份状态
广东省广晟资产经营有限公司	国家	31.73%	654,593,573	-	654,593,573	质押	105,000,000
深圳市广晟投资发展有限公司	国有法人	6.85%	141,244,532	-	141,244,532		
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	2.66%	54,917,813	41,748,563	54,917,813		
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	其他	1.52%	31,280,849	15,861,155	31,280,849		
广东广晟有色金属集团有限公司	国有法人	0.99%	20,435,775	-	20,435,775	质押	20,435,775
中国民生银行—银华深证 100 指数分级证券投资基金	其他	0.77%	15,909,513	1,815,176	15,909,513		
中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	其他	0.56%	11,528,367	-3,316,139	11,528,367		
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.56%	11,506,439	-9,551,444	11,506,439		
中国银行—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.38%	7,769,206	-3,675,209	7,769,206	冻结	16,800
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	其他	0.35%	7,140,672	1,830,202	7,140,672		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第二大股东深圳市广晟投资发展有限公司和公司第五大股东广东广晟有色金属集团有限公司均为广东省广晟资产经营有限公司的全资子公司；嘉实稳健开放式证券投资基金和嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金同属嘉实基金管理有限公司管理；本公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件 股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东省广晟资产经营有限公司	654,593,573	人民币普通股	654,593,573
深圳市广晟投资发展有限公司	141,244,532	人民币普通股	141,244,532
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	54,917,813	人民币普通股	54,917,813
上海浦东发展银行－长信金利趋势股票型证券投资基金	31,280,849	人民币普通股	31,280,849
广东广晟有色金属集团有限公司	20,435,775	人民币普通股	20,435,775
中国民生银行－银华深证 100 指数分级证券投资基金	15,909,513	人民币普通股	15,909,513
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	11,528,367	人民币普通股	11,528,367
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	11,506,439	人民币普通股	11,506,439
中国银行－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	7,769,206	人民币普通股	7,769,206
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	7,140,672	人民币普通股	7,140,672
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第二大股东深圳市广晟投资发展有限公司和公司第五大股东广东广晟有色金属集团有限公司均为广东省广晟资产经营有限公司的全资子公司；嘉实稳健开放式证券投资基金和嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金同属嘉实基金管理有限公司管理；本公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
广东省广晟资产经营有限公司	朱伟	1999 年 12 月 23 日	719283849	100 亿元	资产管理和运营，股权管理和运营，投资经营，投资收益的管理及再投资；省国资管理部门授权的其他业务；承包境外工程和境内国际招标工程，承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项

					目，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；物业出租；稀土矿产品开发、销售、深加工（由下属分支机构持许可证经营）。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	<p>据快报统计（未经审计），截至2013年12月31日，公司预计资产总额855亿元，负债总额561亿元，所有者权益294亿元，资产负债率为65.61%。2013年度实现主营业务收入379.97亿元；实现利润总额12.39亿元，实现归属于母公司净利润5.58亿元，公司现金流充足。</p> <p>公司战略目标包括：以矿业为主，打造矿业、电子信息、酒店旅游、工程地产和金融业等五大主业板块；逐步形成科学发展、创新发展、绿色发展、和谐发展“四位一体”的发展格局，将广东省广晟资产经营有限公司发展成为具有一定国际竞争力大型跨国投资控股集团。</p>				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>1、持有风华高科（深交所上市公司，证券代码：000636）122,484,200股，持股比例为18.26%。</p> <p>2、持有广晟有色（上交所上市公司，证券代码：600259）112,320,000股，持股比例为45.04%。</p> <p>3、持有 PANAUST LIMITED（澳洲交易所上市公司，证券代码：PNA）145,734,849股，持股比例为22.972%。</p> <p>4、持有光大银行（上交所上市公司，证券代码：601818）64,516,000股，持股比例为0.16%。</p> <p>5、持有中国电信（港交所上市公司，证券代码：00728）5,614,082,653股，持股比例为6.94%。</p>				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

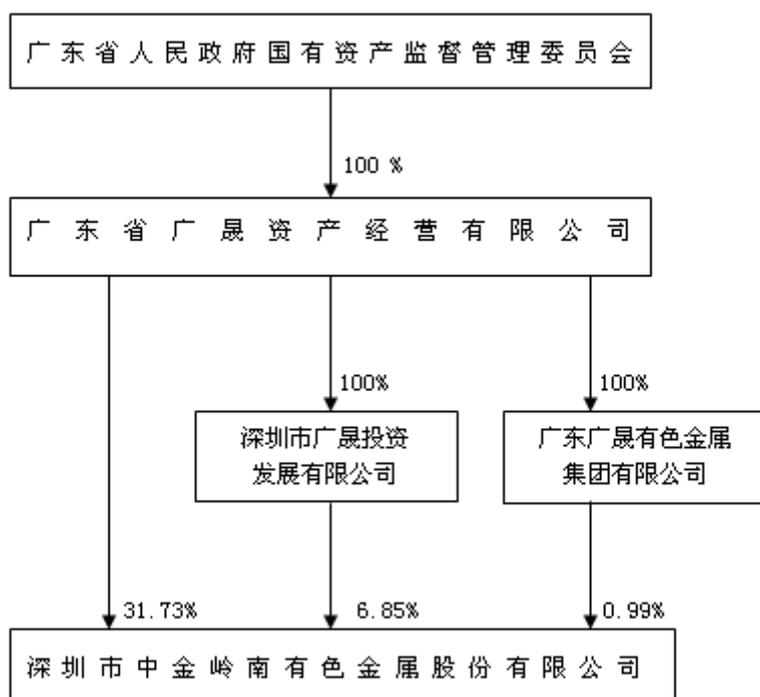
### 3、公司实际控制人情况

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

公司除广东省广晟资产经营有限公司持股 31.73%，无其他持股在 10%以上的股东。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

报告期，公司股东及其一致行动人无提出或实施股份增持计划。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

现任董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)
朱伟	董事局主席	现任	男	45	2013年06月28日	2014年04月21日				
李泽中	董事	现任	男	43	2011年04月21日	2014年04月21日				
谢亮	董事	现任	男	50	2013年06月28日	2014年04月21日				
张水鉴	董事总裁党委副书记	现任	男	57	2011年04月21日	2014年04月21日	495,408	80,000		575,408
郭勇	董事	现任	男	59	2011年04月21日	2014年04月21日	704,396	60,000		764,396
董保玉	董事党委书记常务副总裁	现任	男	58	2011年04月21日	2014年04月21日	378,417	37,300		415,717
陈振亮	董事	现任	男	61	2011年04月21日	2014年04月21日				
陈少纯	独立董事	现任	男	59	2011年04月21日	2014年04月21日				
朱卫平	独立董事	现任	男	56	2011年04月21日	2014年04月21日				
熊楚熊	独立董事	现任	男	58	2011年04月21日	2014年04月21日				
袁征	独立董事	现任	男	69	2011年04月21日	2014年04月21日				

牛鸿	监事	现任	男	47	2013年 06月28 日	2014年 04月21 日				
曹玉涛	监事	现任	男	33	2011年 04月21 日	2014年 04月21 日				
郑金华	职工监 事	现任	男	45	2011年 08月10 日	2014年 08月10 日	0	40,000		40,000
张光炎	职工监 事	现任	男	56	2011年 08月10 日	2014年 08月10 日	59,000			59,000
储虎	副总裁	现任	男	51	2011年 07月22 日	2014年 07月22 日	217,217			217,217
彭玲	副总裁 董事局 秘书	现任	女	48	2011年 07月22 日	2014年 07月22 日	222,688	60,000		282,688
余中民	副总裁	现任	男	41	2011年 07月22 日	2014年 07月22 日	120,000	40,000		160,000
易坚	总工程 师	现任	男	56	2011年 07月22 日	2014年 07月22 日	20,151			20,151
合计	--	--	--	--	--	--	2,217,277	317,300	0	2,534,577

## 离任董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)
陈良贤	原董事 局主席	离任	男	50	2012年 08月22 日	2013年 06月06 日				
钟金松	原董事	离任	男	61	2011年 04月21 日	2013年 06月06 日				
李志文	原监事 会主席	离任	男	51	2011年 04月21 日	2013年 12月24 日	28,612			28,612
邱庆新	原监事	离任	男	49	2011年 04月21 日	2013年 06月06 日				
张木毅	原副总 裁	离任	男	49	2011年 07月22 日	2013年 11月18 日				
合计	--	--	--	--	--	--	28,612			28,612

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

朱 伟：曾任广东省粤科风险投资集团有限公司董事、党委委员，广东科瑞投资管理公司总经理，广东鸿图科技股份有限公司董事长，南方影视传媒控股有限公司副董事长、总经理、党委副书记（正厅级），中国银监会银行监管四部副主任（正厅级），现任广东省广晟资产经营有限公司董事长、党委书记，本公司董事局主席。

李泽中：曾任联合国开发计划署发展研究中心（纽约）咨询员、广东省广晟资产经营有限公司总经理助理兼资本运营部长、副总经理，现任广东省广晟资产经营有限公司董事、总经理、党委副书记，本公司董事。

谢 亮：曾任广州军区后勤部生产管理部企业审计处副处长，广东省广晟资产经营有限公司计划财务部副部长、部长、总经理助理、党委委员，现任广东省广晟资产经营有限公司副总经理、党委委员，本公司董事。

张水鉴：曾任本公司董事、总经理兼党委副书记，现任本公司董事、总裁兼党委副书记。

郭 勇：曾任本公司董事、党委书记，现任本公司董事。

董保玉：曾任本公司常务副总经理、党委副书记，现任本公司董事、常务副总裁、党委书记。

陈振亮：曾任中国有色金属工业广州公司副经理、党组成员，广东广晟有色金属集团有限公司董事，广晟有色金属股份有限公司董事、总经理、党委副书记，现任本公司董事。

陈少纯：现任广州有色金属研究院副院长，教授级高工，中国有色金属学会稀有金属学术委员会副主任，稀散金属专业委员会主任，本公司独立董事。

朱卫平：现任暨南大学产业经济研究院院长，经济学教授，产业经济学国家重点学科负责人；兼任中国工业经济学会常务副理事长、广东省经济学会常务副会长、广东省体制改革研究会副会长、广东省第三产业研究会副会长；本公司独立董事。

熊楚熊：现任深圳大学会计学教授，中国注册会计师，本公司独立董事。

袁 征：曾任广东省环境保护局（厅）局长、党组书记，兼任广东省核管办主任；广东省人大环境资源委员会副主任；中共广东省委巡视五组组长；2008年2月，退休。现任本公司独立董事。

牛 鸿：曾任中山大学金融学系副主任、金融与财务方向EMBA项目主任、中山大学财务与国资管理处副处长；现任广东省广晟资产经营有限公司总经理助理、资本运营部部长、新晟期货有限公司董事、深圳市广晟投资发展有限公司董事长，本公司监事。

曹玉涛：曾任广东省广晟资产经营有限公司助理主管，现任广晟有色金属股份有限公司董事长秘书、企业管理部总监，本公司监事。

郑金华：曾任本公司韶关冶炼厂副厂长、本公司营销中心总经理、商务部总经理，现任韶关冶炼厂厂长，本公司职工监事。

张光炎：曾任深圳华加日铝业有限公司副总经理兼幕墙公司经理，现任深圳华加日铝业有限公司总经理、党委书记，本公司职工监事。

储 虎：曾任本公司计划财务部总经理、总会计师，现任本公司副总裁。

彭 玲：曾任本公司证券部总经理、总裁助理、总经济师，现任本公司副总裁、董事局秘书。

余中民：曾任本公司综合部总经理，现任本公司副总裁。

易 坚：曾任本公司投资发展部总经理、总裁助理，现任本公司总工程师。

#### 在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱 伟	广东省广晟资产经营有限公司	董事长、党委书记	2013年04月		是
李泽中	广东省广晟资产经营有限公司	董事、总经理、党委副书记	2013年04月		是
谢 亮	广东省广晟资产经营有限公司	副总经理、党委委员	2011年12月		是
牛 鸿	广东省广晟资产经营有限公司	总经理助理、资本运营部部长	2010年6月 2012年2月		是

#### 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱 伟	Caledon Resources (澳大利亚卡利登公司)	董事	2013年07月		否
李泽中	Caledon Resources (澳大利亚卡利登公司)	董事长	2012年06月		否
	风华高科	董事长	2013年07月		否
	PANAUST LIMITED (澳大利亚泛澳公司)	董事	2009年09月01日		董事津贴
	广东南粤银行	董事	2010年01月01日		否
谢 亮	Caledon Resources (澳大利亚卡利登公司)	董事	2011年09月		否
	中国电信	非执行董事	2013年3月		否
	易方达基金	董事	2007年4月		否

牛 鸿	深圳市广晟投资发展有限公司	董事长	2013年07月29日		否
	新晟期货有限公司	董事	2010年07月01日		否
张水鉴	深圳市有色金属财务有限公司	董事长	2005年03月01日		否
	PERILYA LIMITED (澳大利亚佩利雅公司)	董事长	2008年12月01日		否
	中金岭南(香港)矿业有限公司	董事长	2011年09月01日		否
郭 勇	深业有色金属有限公司	董事长	2006年08月01日		否
	深圳市有色金属财务有限公司	董事	1998年07月01日		否
董保玉	深圳市华加日铝业有限公司	董事长	2006年09月01日		否
	深圳市有色金属财务有限公司	董事	2005年03月01日		否
陈振亮	广晟有色金属股份有限公司	董事总经理	2009年01月01日	2013年11月15日	是
	南储仓储有限公司	董事长	2003年11月01日		否
	江西广晟稀土有限责任公司	董事长	2010年07月01日		否
	江西龙南和利稀土冶炼有限公司	董事长	2005年08月01日		否
朱卫平	白云机场	独立董事	2010年06月01日		是
	粤电力	独立董事	2011年05月01日		是
熊楚熊	深国商	独立董事	2013年09月23日		是
	国药一致	独立董事	2011年04月01日		是
	海能达	独立董事	2010年01月01日		是
曹玉涛	广晟有色金属股份有限公司	董事长秘书、 企业管理部 总监	2010年10月01日		是
储 虎	深圳金汇期货经纪有限公司	董事长	2008年04月01日		否
	深圳市中金岭南科技有限公司	董事	2009年12月01日		否
	深圳华加日铝业有限公司	董事	2000年05月01日		否
	深圳市有色金属财务有限公司	董事	2000年08月01日		否

彭 玲	深圳市有色金属财务有限公司	董事	2005 年 03 月 01 日		否
	深圳市华加日铝业有限公司	董事	2007 年 05 月 01 日		否
	中金岭南（香港）矿业有限公司	董事	2008 年 12 月 01 日		否
余中民	深圳金州精工科技股份有限公司	董事	2011 年 09 月 01 日		否
	广西中金岭南矿业有限责任公司	董事长	2012 年 10 月 01 日		否
易 坚	深圳市中金岭南科技有限公司	董事	2009 年 12 月 01 日		否
	中金岭南（香港）矿业有限公司	董事	2008 年 12 月 01 日		否

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司为激励高级管理人员，建立了将高级管理人员考核评价及收入报酬与公司经营业绩和个人工作绩效相挂钩的考评、激励制度，并在廉政、纪检监察等方面加强对高级管理人员的监督检查。

公司高级管理人员的薪酬分配是激励的主要办法。薪酬方案是根据国家有关工资政策和上市公司的相关规定，董事会审议批准的薪酬方案。薪酬分为岗位（职务）工资和效益风险工资两部分。岗位（职务）工资按照岗位职务确定；效益风险工资直接与公司经济效益挂钩，经董事会审议后，按完成年度各项经济指标完成情况提取发放。

公司报告期内现任董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
朱 伟	董事局主席	男	45	现任		30.11	30.11
李泽中	董事	男	43	现任		53.36	53.36
谢 亮	董事	男	50	现任		24.62	24.62
张水鉴	董事总裁党委副书记	男	57	现任	231.54		231.54
郭 勇	董事	男	59	现任	215.96		215.96
董保玉	董事党委书记常务副总裁	男	58	现任	215.96		215.96
陈振亮	董事	男	61	现任			
陈少纯	独立董事	男	59	现任	8		8
朱卫平	独立董事	男	56	现任	8		8

熊楚熊	独立董事	男	58	现任	8		8
袁 征	独立董事	男	69	现任	8		8
牛 鸿	监事	男	47	现任		26.74	26.74
曹玉涛	监事	男	33	现任			
郑金华	职工监事	男	45	现任	77.78		77.78
张光炎	职工监事	男	56	现任	68.55		68.55
储 虎	副总裁	男	51	现任	163.65		163.65
彭 玲	副总裁董事局秘书	女	48	现任	163.65		163.65
余中民	副总裁	男	41	现任	163.65		163.65
易 坚	总工程师	男	56	现任	163.65		163.65
合计	--	--	--	--	1,496.39	134.83	1,631.22

公司报告期内离任董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈良贤	原董事局主席	男	50	离任			
钟金松	原董事	男	61	离任		34.54	34.54
李志文	原监事会主席	男	51	离任	163.65		163.65
邱庆新	原监事	男	49	离任			
张木毅	原副总裁	男	49	离任	163.65		163.65
合计	--	--	--	--	327.30	34.54	361.84

备注：公司董事、监事、高级管理人员均是在公司任职期间从公司或股东单位获得的报酬。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈良贤	原董事局主席	离任	2013年06月06日	2013年6月6日，公司董事局主席陈良贤先生因工作变动原因辞去本公司董事局主席及董事职务。
钟金松	原董事	离任	2013年06月06日	2013年6月6日，公司董事钟金松先生因工作变动原因辞去本公司董事职务。

李志文	原监事会主席	离任	2013 年 12 月 24 日	2013 年 12 月 24 日, 公司监事会主席李志文先生因工作变动原因辞去本公司监事会主席和股东监事职务。
邱庆新	原监事	离任	2013 年 06 月 06 日	2013 年 6 月 6 日, 公司监事邱庆新先生因工作变动原因辞去本公司股东监事职务。
张木毅	原副总裁	离任	2013 年 11 月 18 日	2013 年 11 月 18 日, 公司副总裁张木毅先生因工作变动原因辞去本公司副总裁职务。
陈少华	监事会主席	被选举	2014 年 01 月 17 日	2014 年 1 月 17 日, 公司第六届监事会第十五次会议选举陈少华先生任监事会主席。

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

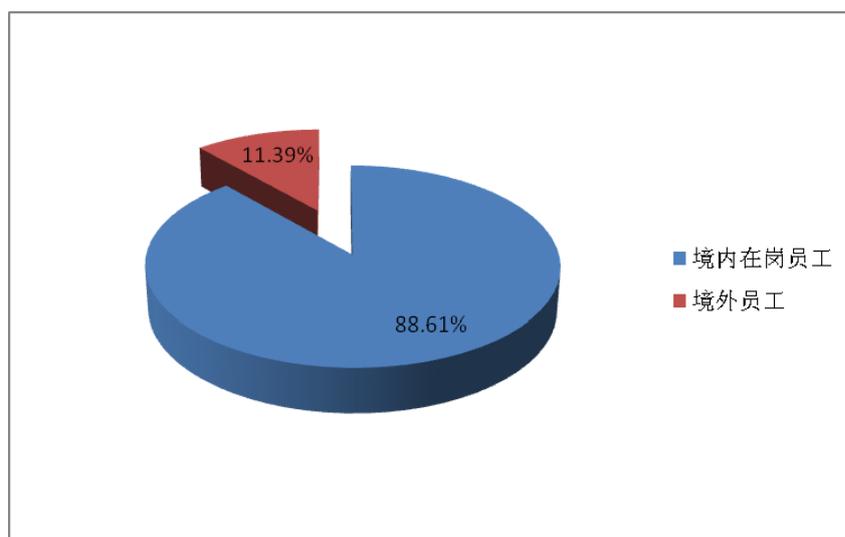
报告期无核心技术团队或关键技术人员变动情况。

## 六、公司员工情况

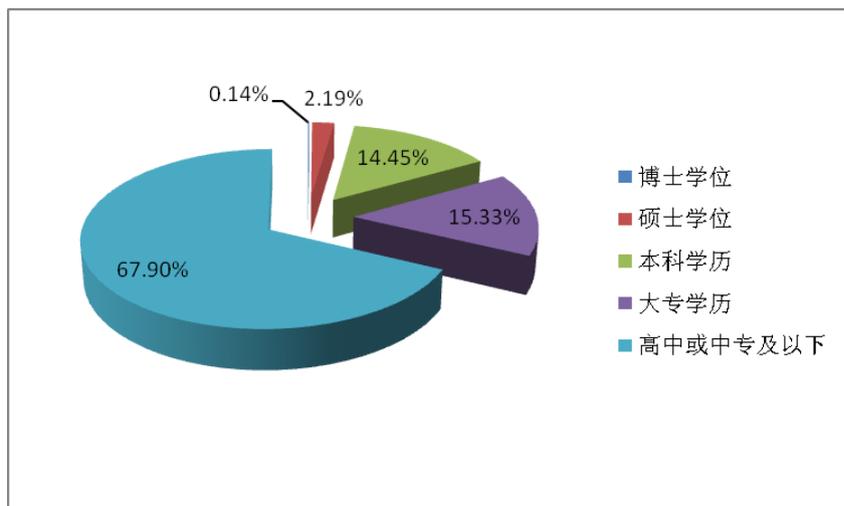
截至2013年12月31日, 公司共有国内外员工10521名。其中境内在岗员工8133名, 各类经营管理人员784名, 具备专业技术职称的各类专业技术人才和高技能人才2523人。在专业技术和高技能人才中, 高级专业技术人员350名, 中级专业技术人员996名, 初级专业技术人员814名, 技师及高级技师的高技能人才363名。公司有大专以上学历人员2611名, 其中博士学位11人, 硕士学位178人, 本科学历1175人, 大专学历1247人。公司拥有一批行业专业技术专家, 享受国家政府特殊津贴人员19名, 在岗教授级高级工程师18名。

### 1、公司按境内境外员工划分

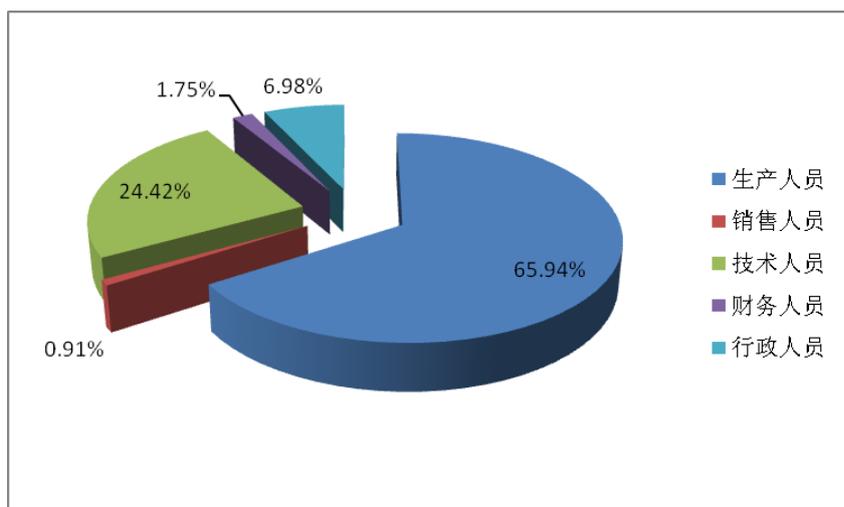
境内在岗员工8133人, 境外员工1045人



## 2、公司境内在岗员工按教育程度划分



## 3、公司境内在岗员工按专业结构划分



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司规范运作指引》等法律法规，公司已较好地建立了公司治理的各项基础制度框架并有效执行，从制度上保护股东权益。

公司与控股股东在业务、资产、人员、机构和财务方面五分开，各自独立核算，独立承担责任和风险，有效保障了控股股东、实际控制人和公司的独立性，保障中小股东的利益。

公司目前已在公司章程中按照法律、法规的规定对现金分红及决策程序进行了具体规定，并相应制定了具体的分红计划，公司严格按照章程的规定和具体分红计划执行。

公司股东大会采用现场或网络投票的方式召开，实施累积投票制度，保障中小股东知情权、参与权、决策权等各项合法权益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司修订公司章程有关现金分红方面的规定，拟定公司未来三年股东回报规划，修订公司募集资金管理办法，不断完善公司治理结构，保障股东尤其是中小股东合法权益。报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》，继续加强对内幕信息及知情人的管理，控制内幕信息知情人员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息。报告期公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也不存在因违反内幕信息及知情人管理制度涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012年年度股东大会	2013年06月28日	1.《2012年度董事局报告》；2.《2012年度独立董事述职报告》；3.《2012年度监事会报告》；4.《2012年度利润分配方案》；5.《2012年度财务决算报告》；6.《2012年年度报告和年报摘要》；7.《关于聘请国富浩华会计师事务所为公司2013年度财务报表和内部控制审计机构的议案》；8.《关于变更第六届董事局董事的议案》；9.《关于变更第六届监事会股东监事的议案》。	审议通过全部议案。	2013年06月29日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn), 公司2012年年度股东大会决议公告, 公告编号2013-29。

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013年第一次临时股东大会	2013年02月22日	1.《关于聘任会计师事务所发生合并暨主体变更的报告》。	审议通过。	2013年02月23日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn), 公司2013年第一次临时股东大会决议公告, 公告编号2013-10。

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陈少纯	13	5	7	1	0	否
朱卫平	13	4	7	2	0	否
熊楚熊	13	5	7	1	0	否
袁 征	13	6	7	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明  
不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2013年公司独立董事按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及《公司独立董事工作制度》等相关规定，恪尽职守，勤勉尽责，积极出席董事局及各专门委员会会议，加强年报编制的审阅督导工作，认真审议各项议案，独立公正地对公司关联交易、关联方资金占用、对外担保、内控评价、套期保值、董事候选人提名、利润分配等重大事项发表独立意见，切实维护公司和股东特别是中小股东的权益。（详见《公司2013年度独立董事履行职责情况报告》）

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

#### （一）审计委员会

1、2013年1月10日，第六届董事局审计委员会2013年第一次会议暨公司独立董事履行年报编制见面职责会议，听取公司管理层关于公司2012年度生产经营情况汇报，审议通过了《公司2012年内部审计工作报告》、《公司2012年度内部控制自我评价计划》、《公司2012年度审计工作安排》。

2、2013年1月10日，公司第六届董事局审计委员会审阅了公司编制的2012年度财务会计报表（未经审计），其中包括2012年12月31日的公司及合并资产负债表，2012年度的公司及合并利润表，公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注，并与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报表审计安排。

通过对公司2012年度财务会计报表的认真审核，和相关财务数据分析，委员会认为：公司会计报表编制符合《企业会计准则》及其相关规定，相关数据真实、完整、公允地反映了公司2012年度生产经营的实际情况和公司财务状况，同意以此数据为依据编制2012年度报告及摘要。

同意将此财务报表提交国富浩华会计师事务所审计。

3、2013年3月1日，公司第六届董事局审计委员会根据《公司2012年度审计工作安排》向国富浩华会计师事务所发出督促函，督促国富浩华会计师事务所反馈相关审计工作的进展情况。

4、2013年4月10日，公司第六届董事局审计委员会按照相关会计准则以及公司的有关财

务制度，审阅了经国富浩华会计师事务所年审注册会计师出具初步审计意见的公司2012年度财务会计报表，其中包括2012年12月31日的公司及合并资产负债表，2012年度的公司及合并利润表，公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

委员会重点关注了资料的真实性和完整性，以及财务报表是否符合新企业会计准则和公司有关财务制度的规定。通过与年审注册会计师沟通，以及对财务会计报告审阅，委员会认为：

公司财务报表已经按照新企业会计准则和公司有关财务制度的规定编制，并按照新企业会计准则处理了资产负债表日后事项，在所有重大方面真实、准确、完整、公允反映了公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。我们对国富浩华会计师事务所年审注册会计师初步审定的公司2012年度财务报表没有异议，并同意以此财务报表为基础制作公司2012年度报告及年度报告摘要提交董事局会议审议。

5、2013年4月10日，公司第六届董事局审计委员会2013年第二次会议，审议通过了《2012年度报告和年报摘要》；《关于国富浩华会计师事务所2012年度审计工作总结报告》；《关于续聘国富浩华会计师事务所为公司2013年度财务报表和内部控制审计机构的议案》；《2012年度内部控制自我评价报告》。

6、2013年8月21日，公司第六届董事局审计委员会2013年第三次会议，审议通过了《2013年半年度报告及其摘要》，《2013年半年度内部审计工作报告》。

## （二）提名委员会

1、2013年6月6日，公司第六届董事局提名专门委员会2013年第一次会议，审议通过《关于变更第六届董事局董事的议案》，同意朱伟先生、谢亮先生作为公司第六届董事局董事候选人，并提交董事局审议。

## （三）薪酬与考核委员会

1、2013年4月10日，公司第六届董事局薪酬与考核委员会2013年第一次会议，审议通过《关于公司高管人员2012年度考核报告》。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、在业务方面，公司拥有独立的采购、生产、销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、在人员方面，公司拥有独立的人事、劳动及工资管理体系。公司总裁、副总裁、总师等高级管理人员均在公司领取薪酬，没有在股东单位任职及领取薪酬。

3、在资产方面，公司资产主要是房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具和其他设备等，属于公司所有，公司用于生产使用的主要土地使用权为公司自有及向控股股东租用，并办理了相关的法律手续。公司现有资产不存在被股东无偿占用的情况。

4、在机构方面，公司的生产经营和办公机构与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情形；公司自主设置内部机构，独立行使职权。

5、在财务方面，公司设立独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司独立进行财务决策，公司拥有独立的银行帐户，依法独立纳税。

## 七、同业竞争情况

公司不存在同业竞争情况。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

薪酬方案是根据国家有关工资政策和上市公司的相关规定，董事局审议批准的薪酬方案。薪酬分为岗位（职务）工资和效益风险工资两部分。岗位（职务）工资按照岗位职务确定；效益风险工资直接与公司经济效益挂钩，经董事局审议后，按年度各项经济指标的完成情况提取发放。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

2013 年公司按照“高境界、高精度、高效率、高标准”的要求继续推进了内部控制的建设工作，进一步完善内部控制管理流程，强化内部控制监督检查，持续优化内控体系及运行机制，为公司多金属国际化战略的健康实施提供长效保障。2013 年公司内部控制建设的主要工作包括以下几个方面：

1、公司颁布了《企业文化规典》，推进了以“高境界、高精度、高效率和高标准”为核心的“鹰文化”体系建设。制定了《中金岭南员工道德行为规范》和《关于加强公司作风建设的八项规定》，确立正确的企业诚信与道德观，进一步优化公司内部控制环境。

2、2013 年，公司根据《公司法》和《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律法规的要求，制定了《募集资金管理办法》、《公司内部审计制度》、《公司内部控制评价办法》及《公司管理人员问责办法（暂行）》等规章制度，整理出了《中金岭南公司管理制度目录》，进一步完善了公司的管理制度。

3、公司加大了安全环保控制，确定了“党政同责、一岗双责、齐抓共管”安全环保责任制，将“安全第一、预防为主、综合治理、环境友好”方针贯穿于公司全过程和各个环节，制定了《中金岭南公司班组安全管理细则》，安全环保重心转移到车间、班组等作业现场，定期和不定期开展安全环保检查和专项整治，消除安全环保控制薄弱环节，不断提升公司安全环保风险管理能力。

4、在公司的“鹰文化”和“做不到、没有理由”的核心价值观与境外企业得到有效融合的基础上，进一步规范了境外企业以董事会为核心的公司治理。公司通过向境外企业派出董事来行使管控职能，境外企业的发展战略、经营及财务决策、财务管理等重要重大事项均通过境外企业董事会决议并与公司保持一致，提升了公司国际化经营管控能力。

2013 年公司纳入内控规范实施范围单位的资产合计占公司合并报表资产总额的比例从 2012 年的 86%提高到 91%，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供合理保障，促进公司健康、可持续发展。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事局及全体董事保证内部控制自我评价报告的内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事局的责任；监事会对董事局建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。与财务报告相关的内部控制的目标是合理保证财务报告及相关信息真实完整和可靠、防范重大错报的风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据包括：《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《公司法》、公司章程、财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、财政部发布的《内部会计控制规范》、深圳证券交易所关于《主板上市公司规范运作指引》、深圳证监局发布的《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》等。

## 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事局认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014年03月27日
内部控制评价报告全文披露索引	《公司2013年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

## 五、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，中金岭南于2013年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014年03月27日
内部控制审计报告全文披露索引	《公司2013年度内部控制审计报告》详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司于 2010 年制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错发生的情形、应追究责任人的责任做了明确的界定，同时规定了追究责任的形式及种类。公司严格执行该制度，明确对年报信息披露责任人的问责机制，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司年报信息披露未发生重大差错、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十节 财务报告

瑞华审字[2014]48060005 号

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市中金岭南有色金属股份有限公司（以下简称中金岭南公司）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中金岭南公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一四年三月二十五日

中国注册会计师

---

侯立勋

中国注册会计师

---

龙丽萍

# 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注七	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	1,247,336,750.29	1,190,517,121.78
结算备付金		322,366,960.42	279,388,997.94
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	2,999,100.89	2,833,110.98
应收票据	3	111,891,323.71	198,318,870.50
应收账款	4	422,403,352.46	381,632,437.31
预付款项	6	247,250,798.58	277,154,979.90
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	119,038,989.57	107,744,972.84
存货	7	1,871,811,471.81	2,040,124,694.31
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	8	260,311,005.85	-
<b>流动资产合计</b>		<b>4,605,409,753.58</b>	<b>4,477,715,185.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		14,700,000.00	14,700,000.00
可供出售金融资产	9	15,169,341.17	17,908,763.17
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	200,010,705.88	180,535,688.21
投资性房地产	11	22,771,250.86	24,154,217.50
固定资产	12	4,023,846,752.59	3,936,176,743.11
在建工程	13	604,638,457.12	506,170,386.26
工程物资	14	24,409,027.91	22,766,375.90
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	15	3,607,767,543.71	3,594,305,584.85
开发支出	15	-	14,283,121.82
商誉	16	124,927,541.22	124,927,541.22
长期待摊费用	17	5,478,330.22	7,367,201.42
递延所得税资产	18	652,103,819.09	659,492,595.66
其他非流动资产	20	548,432,527.40	492,677,496.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,844,255,297.17</b>	<b>9,595,465,715.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,449,665,050.75</b>	<b>14,073,180,901.43</b>

载于第 15 页至第 123 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人： 张水鉴

主管财务工作负责人： 彭玲

会计机构负责人： 陈爱容

# 合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注七	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	22	3,717,352,567.92	2,702,567,122.94
吸收存款及同业存放		2,327,518.17	51,430,157.59
交易性金融负债	23	15,300.00	9,063,454.65
应付票据	24	10,052,166.36	-
应付账款	25	596,734,467.77	631,580,264.68
预收款项	26	148,183,434.01	119,437,509.48
卖出回购金融资产款		46,687,936.10	-
应付手续费及佣金		695,387.39	753,327.35
应付职工薪酬	27	224,579,117.70	249,280,181.59
应交税费	28	81,558,197.37	-112,044,836.56
应付利息	29	-	29,030,388.88
应付股利	30	4,147,670.31	5,166,258.57
其他应付款	31	620,849,929.24	618,536,530.86
一年内到期的非流动负债	32	125,043,317.31	182,026,572.07
其他流动负债	33	800,939.75	501,160,193.25
<b>流动负债合计</b>		<b>5,579,027,949.40</b>	<b>4,987,987,125.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	34	1,210,719,483.48	551,357,491.15
应付债券			
长期应付款	35	557,364,590.20	642,537,787.63
专项应付款		-	-
预计负债	36	191,381,669.29	231,380,278.40
递延所得税负债	18	505,244,871.17	532,667,498.85
其他非流动负债	37	68,698,624.17	34,194,746.09
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,533,409,238.31</b>	<b>1,992,137,802.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,112,437,187.71</b>	<b>6,980,124,927.47</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	38	2,062,940,880.00	2,062,940,880.00
资本公积	39	382,707,489.63	64,443,055.42
减：库存股		-	-
专项储备	40	1,972,687.61	4,581.95
盈余公积	41	676,371,897.41	644,318,040.77
一般风险准备		-	-
未分配利润	42	3,024,070,589.31	2,735,834,355.01
外币报表折算差额		-182,227,234.28	107,601,412.70
归属于母公司股东权益合计		5,965,836,309.68	5,615,142,325.85
少数股东权益		371,391,553.36	1,477,913,648.11
<b>股东权益合计</b>		<b>6,337,227,863.04</b>	<b>7,093,055,973.96</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>14,449,665,050.75</b>	<b>14,073,180,901.43</b>

载于第 15 页至第 123 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人： 张水鉴

主管财务工作负责人： 彭玲

会计机构负责人： 陈爱容

# 合并利润表

2013 年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注七	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>21,161,946,156.55</b>	<b>18,440,051,017.56</b>
其中：营业收入	43	21,117,720,747.04	18,399,547,351.02
利息收入		15,680,141.31	16,098,958.32
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		28,545,268.20	24,404,708.22
<b>二、营业总成本</b>		<b>20,873,284,874.68</b>	<b>17,745,618,018.29</b>
其中：营业成本	43	19,653,930,802.02	16,247,942,214.57
利息支出	43	2,391,952.36	6,728,591.57
手续费及佣金支出	43	3,527,109.56	1,795,456.84
营业税金及附加	44	142,932,135.40	180,989,068.93
销售费用	45	275,486,591.85	300,943,820.26
管理费用	46	597,917,109.86	690,213,808.38
财务费用	47	207,297,836.98	268,107,952.94
资产减值损失	50	-10,198,663.35	48,897,104.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	48	3,247,523.23	53,185,199.41
投资收益（损失以“-”号填列）	49	19,551,288.75	31,099,659.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,851,218.79	18,122,983.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-74,601.60	-2,326.83
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>311,385,492.25</b>	<b>778,715,531.16</b>
加：营业外收入	51	176,332,662.34	60,532,372.30
减：营业外支出	52	10,758,817.78	150,763,674.82
其中：非流动资产处置损失		6,894,889.92	2,488,834.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>476,959,336.81</b>	<b>688,484,228.64</b>
减：所得税费用	53	55,897,652.53	154,491,842.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>421,061,684.28</b>	<b>533,992,385.67</b>
归属于母公司股东的净利润		413,122,430.54	432,788,741.06
少数股东损益		7,939,253.74	101,203,644.61
<b>六、每股收益：</b>	54		
（一）基本每股收益		0.20	0.21
（二）稀释每股收益		0.20	0.21
<b>七、其他综合收益</b>	55	<b>27,860,377.32</b>	<b>35,434,467.27</b>
<b>八、综合收益总额</b>		<b>448,922,061.60</b>	<b>569,426,852.94</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		441,558,217.77	465,633,113.38
归属于少数股东的综合收益总额		7,363,843.83	103,793,739.56

载于第 15 页至第 123 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人： 张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

# 合并现金流量表

2013 年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注七	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,336,208,500.25	20,223,368,419.36
收到的税费返还		6,400,688.02	16,021,492.97
客户存款和同业存放款项净增加额		-49,102,639.42	-4,873,855.04
收取利息、手续费及佣金的现金		44,225,409.51	40,503,666.54
回购业务资金净增加额		46,687,936.10	-200,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	56	82,971,975.60	72,195,579.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,467,391,870.06</b>	<b>20,147,215,303.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,049,747,018.28	15,833,422,342.92
存放中央银行和同业款项净增加额		29,776,771.11	-47,556,988.55
支付利息、手续费及佣金的现金		5,977,001.88	7,826,825.58
支付给职工以及为职工支付的现金		1,357,652,285.74	1,346,075,469.17
支付的各项税费		770,866,077.08	1,062,777,610.30
支付其他与经营活动有关的现金	56	282,344,457.34	457,662,318.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,496,363,611.43</b>	<b>18,660,207,577.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>971,028,258.63</b>	<b>1,487,007,726.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	13,500,000.00
取得投资收益收到的现金		6,504,025.63	19,899,066.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,982,148.18	30,976,626.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		33,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>184,486,173.81</b>	<b>64,375,692.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,276,205,314.71	1,271,380,851.47
投资支付的现金		809,814,366.33	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,086,019,681.04</b>	<b>1,271,380,851.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,901,533,507.23</b>	<b>-1,207,005,159.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,580,434,940.36	4,430,630,505.58
发行债券收到的现金		-	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	56	36,840,514.04	2,280,343.43
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,617,275,454.40</b>	<b>4,932,910,849.01</b>
偿还债务支付的现金		4,551,435,907.61	4,771,057,791.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,200,832.93	367,307,035.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	2,688,410.07
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,873,636,740.54</b>	<b>5,138,364,826.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>743,638,713.86</b>	<b>-205,453,977.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>250,749,906.18</b>	<b>-32,061,454.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>57</b>	<b>63,883,371.44</b>	<b>42,487,134.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		959,640,218.83	917,153,084.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>57</b>	<b>1,023,523,590.27</b>	<b>959,640,218.83</b>

载于第 15 页至第 123 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

# 合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年数										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	2,062,940,880.00	64,443,055.42	-	4,581.95	644,318,040.77	-	2,735,834,355.01	107,601,412.70	-	1,477,913,648.11	7,093,055,973.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,062,940,880.00	64,443,055.42	-	4,581.95	644,318,040.77	-	2,735,834,355.01	107,601,412.70	-	1,477,913,648.11	7,093,055,973.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	318,264,434.21	-	1,968,105.66	32,053,856.64	-	288,236,234.30	-289,828,646.98	-	-1,106,522,094.75	-755,828,110.92
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	413,122,430.54	-	-	7,939,253.74	421,061,684.28
（二）其他综合收益	-	318,264,434.21	-	-	-	-	-	-289,828,646.98	-	-575,409.91	27,860,377.32
上述（一）和（二）小计	-	318,264,434.21	-	-	-	-	413,122,430.54	-289,828,646.98	-	7,363,843.83	448,922,061.60
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,113,885,938.58	-1,113,885,938.58
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,113,885,938.58	-1,113,885,938.58
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	32,053,856.64	-	-124,886,196.24	-	-	-	-92,832,339.60
1、提取盈余公积	-	-	-	-	32,053,856.64	-	-32,053,856.64	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-92,832,339.60	-	-	-	-92,832,339.60
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	1,968,105.66	-	-	-	-	-	-	1,968,105.66
1、本期提取	-	-	-	30,432,341.36	-	-	-	-	-	-	30,432,341.36
2、本期使用	-	-	-	-28,464,235.70	-	-	-	-	-	-	-28,464,235.70
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,062,940,880.00	382,707,489.63	-	1,972,687.61	676,371,897.41	-	3,024,070,589.31	-182,227,234.28	-	371,391,553.36	6,337,227,863.04

载于第 15 页至第 123 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

# 合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年数										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	2,062,940,880.00	61,324,269.92	-	50,611.21	612,895,594.94	-	2,482,999,803.14	77,875,825.88	-	1,363,838,764.14	6,661,925,749.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,062,940,880.00	61,324,269.92	-	50,611.21	612,895,594.94	-	2,482,999,803.14	77,875,825.88	-	1,363,838,764.14	6,661,925,749.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,118,785.50	-	-46,029.26	31,422,445.83	-	252,834,551.87	29,725,586.82	-	114,074,883.97	431,130,224.73
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	432,788,741.06	-	-	101,203,644.61	533,992,385.67
（二）其他综合收益	-	3,118,785.50	-	-	-	-	-	29,725,586.82	-	2,590,094.95	35,434,467.27
上述（一）和（二）小计	-	3,118,785.50	-	-	-	-	432,788,741.06	29,725,586.82	-	103,793,739.56	569,426,852.94
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,698,193.99	14,698,193.99
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,698,193.99	14,698,193.99
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	31,422,445.83	-	-179,954,189.19	-	-	-4,417,049.58	-152,948,792.94
1、提取盈余公积	-	-	-	-	31,422,445.83	-	-31,422,445.83	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-148,531,743.36	-	-	-4,417,049.58	-152,948,792.94
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-46,029.26	-	-	-	-	-	-	-46,029.26
1、本期提取	-	-	-	15,136,488.01	-	-	-	-	-	-	15,136,488.01
2、本期使用	-	-	-	-15,182,517.27	-	-	-	-	-	-	-15,182,517.27
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,062,940,880.00	64,443,055.42	-	4,581.95	644,318,040.77	-	2,735,834,355.01	107,601,412.70	-	1,477,913,648.11	7,093,055,973.96

载于第 15 页至第 123 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

# 母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十三	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		481,219,104.36	420,674,993.37
结算备付金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据		39,133,392.00	182,086,069.83
应收账款	1	250,088,220.04	101,031,289.54
预付款项		62,088,740.23	88,068,378.49
应收利息		22,003.04	-
应收股利		-	3,000,000.00
其他应收款	2	174,838,116.46	245,846,891.41
存货		1,399,561,672.50	1,379,004,226.74
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		191,354,620.00	-
<b>流动资产合计</b>		<b>2,598,305,868.63</b>	<b>2,419,711,849.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	3,195,588,861.23	2,341,564,530.33
投资性房地产		1,991,653.38	2,040,847.86
固定资产		3,244,250,555.90	3,160,354,271.96
在建工程		142,972,058.25	187,373,584.05
工程物资		18,455,589.95	21,537,643.08
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		294,907,044.01	245,745,438.53
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,085,462.41	6,587,786.93
递延所得税资产		86,470,187.75	101,580,727.21
其他非流动资产		542,041,276.47	490,548,744.26
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,531,762,689.35</b>	<b>6,557,333,574.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,130,068,557.98</b>	<b>8,977,045,423.59</b>

载于第 15 页至第 123 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

# 母公司资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十三	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,512,309,339.10	1,991,249,444.63
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		200,321,736.16	235,004,359.88
预收款项		117,925,026.19	55,878,325.99
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		116,933,518.83	146,502,483.15
应交税费		72,264,734.05	-112,062,561.87
应付利息		-	28,480,000.00
应付股利		-	-
其他应付款		491,472,879.88	135,311,142.44
一年内到期的非流动负债		399,217,875.14	260,000,000.00
其他流动负债		-	500,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>3,910,445,109.35</b>	<b>3,240,363,194.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		787,325,217.00	458,930,020.00
应付债券		-	-
长期应付款		450,846,748.87	525,617,309.88
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		5,316,996.90	5,674,746.09
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,243,488,962.77</b>	<b>990,222,075.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,153,934,072.12</b>	<b>4,230,585,270.19</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		2,062,940,880.00	2,062,940,880.00
资本公积		213,808,530.45	213,808,530.45
减：库存股		-	-
专项储备		1,972,687.61	4,581.95
盈余公积		676,371,897.41	644,318,040.77
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,021,040,490.39	1,825,388,120.23
<b>股东权益合计</b>		<b>4,976,134,485.86</b>	<b>4,746,460,153.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>10,130,068,557.98</b>	<b>8,977,045,423.59</b>

载于第 15 页至第 123 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

## 母公司利润表

### 2013 年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十三	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	4	<b>6,495,253,306.28</b>	<b>7,471,558,015.95</b>
减：营业成本	4	5,541,893,146.37	6,264,928,790.86
营业税金及附加		73,151,902.15	70,267,116.31
销售费用		57,521,231.20	37,093,417.78
管理费用		346,696,921.31	430,145,924.38
财务费用		183,962,149.97	244,196,989.76
资产减值损失		460,477.26	27,369,452.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5	52,638,464.57	49,859,992.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,833,210.23	12,575,672.98
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>344,205,942.59</b>	<b>447,416,316.14</b>
加：营业外收入		26,881,291.18	51,987,934.97
减：营业外支出		3,399,163.72	148,394,142.52
其中：非流动资产处置损失		219,163.72	2,244,987.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>367,688,070.05</b>	<b>351,010,108.59</b>
减：所得税费用		47,149,503.65	36,785,650.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>320,538,566.40</b>	<b>314,224,458.32</b>
<b>五、其他综合收益</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>六、综合收益总额</b>		<b>320,538,566.40</b>	<b>314,224,458.32</b>

载于第 15 页至第 123 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：    张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

# 母公司现金流量表

## 2013 年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十三	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,640,084,347.17	8,733,684,201.29
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		89,195,848.64	236,240,604.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,729,280,195.81</b>	<b>8,969,924,805.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,716,286,801.71	6,433,888,138.54
支付给职工以及为职工支付的现金		741,315,110.30	714,990,603.20
支付的各项税费		512,064,301.04	624,498,587.83
支付其他与经营活动有关的现金		143,378,406.83	199,726,485.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,113,044,619.88</b>	<b>7,973,103,815.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6</b>	<b>616,235,575.93</b>	<b>996,820,990.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		42,805,254.34	47,587,147.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		246,011.92	16,345,119.88
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>43,051,266.26</b>	<b>63,932,266.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,510,247.88	377,257,409.57
投资支付的现金		474,507,120.67	119,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>801,017,368.55</b>	<b>496,857,409.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-757,966,102.29</b>	<b>-432,925,142.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,332,032,008.27	3,066,528,384.75
发行债券收到的现金		-	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,332,032,008.27</b>	<b>3,566,528,384.75</b>
偿还债务支付的现金		3,836,197,757.89	3,968,657,334.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,786,534.35	352,133,184.85
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,138,984,292.24</b>	<b>4,320,790,519.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>193,047,716.03</b>	<b>754,262,134.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>9,226,921.32</b>	<b>3,014,226.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>6</b>	<b>60,544,110.99</b>	<b>-187,352,060.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额	6	420,674,993.37	608,027,053.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6</b>	<b>481,219,104.36</b>	<b>420,674,993.37</b>

载于第 15 页至第 123 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：    张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

# 母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年数							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,062,940,880.00	213,808,530.45		4,581.95	644,318,040.77	-	1,825,388,120.23	4,746,460,153.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,062,940,880.00	213,808,530.45	-	4,581.95	644,318,040.77	-	1,825,388,120.23	4,746,460,153.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,968,105.66	32,053,856.64	-	195,652,370.16	229,674,332.46
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	320,538,566.40	320,538,566.40
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	320,538,566.40	320,538,566.40
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	32,053,856.64	-	-124,886,196.24	-92,832,339.60
1、提取盈余公积	-	-	-	-	32,053,856.64	-	-32,053,856.64	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-92,832,339.60	-92,832,339.60
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	1,968,105.66	-	-	-	1,968,105.66
1、本期提取	-	-	-	30,432,341.36	-	-	-	30,432,341.36
2、本期使用	-	-	-	-28,464,235.70	-	-	-	-28,464,235.70
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,062,940,880.00	213,808,530.45	-	1,972,687.61	676,371,897.41	-	2,021,040,490.39	4,976,134,485.86

载于第 15 页至第 123 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

# 母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年数							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	1,691,117,851.10	1,691,117,851.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	2,062,940,880.00	213,808,530.45	-	50,611.21	612,895,594.94	-	-	2,889,695,616.60
二、本年初余额	2,062,940,880.00	213,808,530.45	-	50,611.21	612,895,594.94	-	1,691,117,851.10	4,580,813,467.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-46,029.26	31,422,445.83	-	134,270,269.13	165,646,685.70
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	314,224,458.32	314,224,458.32
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	314,224,458.32	314,224,458.32
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	31,422,445.83	-	-179,954,189.19	-148,531,743.36
1、提取盈余公积	-	-	-	-	31,422,445.83	-	-31,422,445.83	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-148,531,743.36	-148,531,743.36
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-46,029.26	-	-	-	-46,029.26
1、本期提取	-	-	-	15,136,488.01	-	-	-	15,136,488.01
2、本期使用	-	-	-	-15,182,517.27	-	-	-	-15,182,517.27
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,062,940,880.00	213,808,530.45	-	4,581.95	644,318,040.77	-	1,825,388,120.23	4,746,460,153.40

载于第 15 页至第 123 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

## 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

### 2013 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

本公司领有企业法人营业执照, 注册号为 440301102750273, 注册资本人民币 206,294.088 万元。公司注册地址及总部地址均位于广东省深圳市福田区车公庙深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼。

本公司前身系中国有色金属工业总公司深圳联合公司, 1992 年 5 月更名为中国有色金属工业深圳公司。1993 年 12 月进行定向募集股份制改组, 并更名为深圳中金实业股份有限公司。1996 年 7 月本公司以派生分立方式重组, 1997 年 1 月本公司 2000 万股普通股(A 股)股票在深圳证券交易所挂牌交易。1999 年 1 月本公司经批准通过实施增资配股方案后, 本公司的原第一大股东国家有色金属工业局以广东岭南铅锌集团有限公司的部分国有权益, 足额认购国家有色金属工业局及中国有色金属工业广州公司和深圳深港工贸进出口公司的应配股份, 并由本公司以欠付款方式一次性收购广东岭南铅锌集团有限公司参与配股后的剩余权益。重组后本公司更为现名。

##### 2、公司经营范围

本公司的经营范围: 兴办实业(具体项目另行申报); 国内贸易(不含专营、专控、专卖商品); 经济信息咨询(不含限制项目); 经营进出口业务; 在韶关市设立分公司从事采选、冶炼、制造、加工: 有色金属矿产品、冶炼产品、深加工产品、综合利用产品(含硫酸、氧气、硫磺、镓、锗、电炉锌粉的生产)及包装物、容器(含钢提桶、塑料编织袋)(以上经营范围仅限于分支机构生产, 其营业执照另行申报); 建筑材料、机械设备及管道安装、维修; 工程建设、地测勘探、科研设计; 从事境外期货业务。

本公司经中国证券监督管理委员会审核, 获准经营境外期货业务, 并取得中华人民共和国境外期货业务许可证(许可证号: A000102011)。境外期货经营范围是: 铅、锌、白银。

### 3、母公司以及最终母公司

广东省广晟资产经营有限公司为本公司大股东，直接和间接持有本公司39.57%股份。该公司是隶属于广东省国有资产监督管理委员会的国有独资公司。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司 2014 年 3 月 25 日第六届董事局第二十一次会议决议通过。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计

量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用资产负债表日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的确认标准	100 万元以上（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	若有客观证据表明某笔金额重大的应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 未逾期款项：按合同约定尚未到期的应收款项，采用应收账款期末余额 0.5%的比例确认减值损失。

B. 已逾期款项：按合同约定已到期但尚未归还的应收款项及无固定还款期的应收款项，按账龄情况进行分类。采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	15%	15%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品及产成品、发出商品、原材料、委托加工物资、在产品、包装物及低值易耗品、开发产品、开发成本八大类。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的

负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和投资方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	3%-10%	2.38%-9.7%
专用设备	5-22 年	3%-10%	4.32%-19.4%
通用设备	5-22 年	3%-10%	4.32%-19.4%
运输设备	4-14 年	3%-10%	6.79%-22.5%
其他设备	5-25 年	3%-10%	3.8%-19.4%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务

成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补

助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 24、套期会计

本公司及子公司为规避产品以及原材料等商品价格风险，采用境内外期货交易、远期合同等作为套期工具进行套期保值业务。

### （1）套期分类

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### （2）套期会计采用

当套期保值业务同时满足下列条件时，采用套期会计方法进行会计处理：

①在套期开始时，企业对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

②该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

### （3）套期会计方法

#### ①公允价值套期会计处理

A 套期工具为衍生工具套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益。

**B** 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

#### ②现金流量套期会计处理

**A** 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

**a** 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

**b** 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

**B** 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

**C** 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

③对境外经营净投资的套期采用类似于现金流量套期会计处理规定处理。

## 25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

根据《中华人民共和国公司法》，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，提取法定盈余公积 10%，计入当期利润分配；剩余未分配的利润由董事会提出利润分配预案报股东大会批准后实施，计入实施当期的利润分配。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

澳大利亚佩利雅有限公司（以下简称“佩利雅公司”）为本公司子公司。佩利雅公司所有经营现金收入均来自全资控股的澳洲布罗肯山矿及美洲迈蒙矿的经营收入，上述运营矿山的主营业务为铅锌铜矿的开采及出售，销售收入均为美元计价及结算。此外，佩利雅公司自从 2010 年 12 月收购美洲迈蒙矿以来，迈蒙矿的财务业绩对于公司的影响已经不断变大。

近年来，佩利雅公司业已增加了其美元贷款以资助其在澳洲和美洲的采矿业务及勘探活动。根据佩利雅公司融资发展迈蒙矿及布罗肯山矿的战略部署，佩利雅公司批准了在多米尼加共和国建造新的锌金属分离车间，并在 2013 年初启动了与多家金融机构的融资谈判，最终达成了新增 8000 万美元银行贷款。

本公司 2013 年 9 月公告全面收购佩利雅公司中小股东股份，至 2013 年 12 月，本公司成功完成协议收购佩利雅公司，使佩利雅公司从澳大利亚证券交易所退市，佩利雅公司已不再具备在澳洲资本市场融资的资格。

上述提及的贯穿于 2013 年早期发生的相关事件表明：

- 以美元为结算货币的美洲迈蒙矿的业绩将继续重大影响佩利雅公司的财务业绩；
- 佩利雅公司未来发展将更加依赖美元资金的支持，而澳元的融资可能性将变得更小。

根据《企业会计准则第 19 号——外币折算》第八条规定：“企业记账本位币一经确定，不得随意变更，除非企业经营所处的主要经济环境发生重大变化。企业因经营所处的主要经济环境发生重大变化，确需变更记账本位币的，应当采用变更当日的即期汇率将所有项目折算为变更后的记账本位币。”

本公司评估了美元货币对佩利雅公司不同业务单元的影响，认为佩利雅公司使用美元作为记账本位币更能反映佩利雅公司主要交易业务的经济结果，并同意佩利雅公司将其位于澳洲的总部及其不拥有自主经营权并且在现金流方面依赖总部的成员单位的记账本位币

由澳元变更为美元（根据会计准则规定，该等单位视同佩利雅公司总部经营活动的延伸，应与总部选择相同的记账本位币）；根据会计准则规定，记账本位币变更应从发生变更事项之日起进行，考虑到上述影响佩利雅公司记账本位币变更事项（即主要经济环境发生重大变化）在 2013 年初逐步发生，因此本公司同意佩利雅公司自 2013 年 1 月 1 日起变更记账本位币为美元。

佩利雅公司记账本位币变更事项已经本公司董事局批准通过。

根据企业会计准则的规定，佩利雅公司受影响的 2013 年 1 月 1 日的资产负债项目余额根据当日的澳元兑美元的汇率（1.0384）折成美元，而且所有的非货币性项目余额将被视为期初历史成本。2013 年的外币（非美元）资产负债表变动项目及损益表项目将按照交易日的即期汇率（或平均汇率）折合为美元。资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，计入损益表汇兑损益中体现。

佩利雅公司 2013 年 1 月 1 日由澳元折为美元的资产负债情况如下：

项目	原澳元金额	折美元金额
流动资产	16,973,273.84	17,625,047.56
长期资产	333,986,413.94	346,811,492.23
资产合计：	350,959,687.78	364,436,539.79
流动负债	69,456,647.98	72,123,783.27
长期负债	15,920,668.27	16,532,021.93
负债合计：	85,377,316.25	88,655,805.20
股东权益	265,582,371.53	275,780,734.60
负债及股东权益合计	350,959,687.78	364,436,539.79

除上述佩利雅公司记账本位币变更事项外，本公司无其他会计政策变更以及会计估计变更事项。

## 28、前期会计差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正事项。

## 29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的

客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （9）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线

法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (11) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (12) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (13) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (14) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	10%、16%、17%

税种	计税依据	税率
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、3%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、29%、30%
房产税	房屋原值的70%	1.2%
资源税	原矿产量	20元/吨、13元/吨
城镇土地使用税	使用土地量	2元-30元/平方米

## 2、税收优惠及批文

(1) 于 2011 年 10 月 13 日，本公司被广东省科技局认定为高新技术企业，有效期三年，享受高新技术企业所得税 15% 税率的优惠政策期限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

(2) 于 2012 年 9 月 12 日，深圳市中金岭南科技有限公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业，有效期三年，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本期该公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 于 2012 年 9 月 12 日，深圳华加日铝业有限公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业，有效期三年，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本期该公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 于 2012 年 11 月 5 日，深圳华加日西林实业有限公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业，有效期三年，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本期该公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 3、其他说明

根据国家税务总局颁布的《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》（国税发[2008]28 号）的有关规定，本公司总机构与下属分支机构凡口铅锌矿、韶关冶炼厂和丹霞冶炼厂属跨地区经营汇总纳税企业。本公司总机构统一计算全部应纳税所得额后，依照 28 号文规定的比例计算划分不同地区机构的应纳企业所得税额。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
深业有色金属有限公司	控股子公司	香港	贸易	港币 2,440	港币 2,420	-	99.18%	99.18%	是	22.83	-
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	全资子公司	深圳市	代办进出口货物托运及仓储	500	500	-	100%	100%	是	-	-
深圳市中金高能电池材料有限公司	全资子公司	深圳市	高能电池等新材料开发销售	5,160	4,678.30	-	100%	100%	是	-	-
深圳市中金岭南科技有限公司	控股子公司	深圳市	纳米、稀贵金属等新材料	11,536	11,000	-	90.01%	90.01%	是	1,418.30	-
天津金康房地产开发有限公司	全资子公司	天津市	房地产开发	3,000	3,000	-	100%	100%	是	-	-
中金岭南(香港)矿业有限公司	全资子公司	香港	实施股权收购项目	港币 0.1	港币 0.1	-	100%	100%	是	-	-
深圳华品轨道交通有限公司	子公司之控股子公司	深圳市	轨道交通领域产品、交通设施、器材和材料的生产	10,000	-	-	51%	51%	否	-	-
海南中金有色金属进出口有限公司	全资子公司	海口市	处于依法清算阶段	300	300	-	100%	100%	否	-	-
中国有色金属进出口深圳公司	全资子公司	深圳市	处于依法清算阶段	1,000	1,000	-	100%	100%	否	-	-

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
深圳市有色金属财务有限公司	控股子公司	深圳市	同业拆借、成员单位内金融业务	30,000	21,592.85	-	75.17%	75.17%	是	12,988.41	-
深圳康发发展公司	全资子公司	深圳市	土地开发及商品房经营	1,000	1,000	-	100%	100%	是	-	-
深圳市金鹰出租汽车有限公司	控股子公司	深圳市	汽车出租及配件销售	1,000	4,578.07	-	100%	100%	是	-	-
深圳华加日铝业有限公司	控股子公司	深圳市	生产经营铝门窗及铝合金制品	18,813	12,571.37	-	72%	72%	是	12,353.48	-
深圳金汇期货经纪有限公司	全资子公司	深圳市	期货经纪业务、咨询、培训	16,000	16,782	-	100%	100%	是	-	-
广东中金建筑安装工程集团有限公司	全资子公司	韶关市	冶炼工程施工总承包	5,017	5,017	-	100%	100%	是	-	-
仁化伟达企业发展公司	全资子公司	韶关市	房产出租	200	3,473	-	100%	100%	是	-	-
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	全资子公司	韶关市	建筑安装工程	611	2,284	-	100%	100%	是	-	-

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
广西中金岭南矿业有限责任公司	控股子公司	武宣县	铅锌矿开采、加工、销售	2,812.50	68,942	-	83%	83%	是	11,004.65	-
澳大利亚佩利雅有限公司	控股子公司	澳大利亚	铅锌铜矿等勘探、开采、加工、销售	澳元 31,150.50	澳元 26,318.34	-	100%	100%	是	-	-
韶关市中金岭南商储有限公司	全资子公司	韶关市	贸易	1,300	4,705	-	100%	100%	是	-	-
深圳市华加日西林实业有限公司	子公司之全资子公司	深圳市	铝型材、铝制品生产加工	12,636	12,855	-	100%	100%	是	-	-
加拿大全球星矿业公司	子公司之控股子公司	加拿大	铜金银矿等勘探、开采、加工、销售	加元 11,150	加元 18,377.69	-	100%	100%	是	-	-

## 2、持股比例发生变更的说明

(1) 收购深圳市有色金属财务有限公司持有的深圳市金鹰出租汽车有限公司(以下简称“金鹰公司”)24%股权

根据 2011 年 10 月深圳银监局下发的《关于加快不良资产处置和实业投资清理的通知》要求,财务公司将其持有的金鹰公司 24%股权在深圳联合产权交易所公开挂牌转让。

公司认为,金鹰公司未来收益比较稳定,拥有的出租车牌照、房产有一定的升值空间。于 2012 年 12 月 20 日本公司第六届董事局第十次会议审议通过公司以不高于评估价格收购财务公司所持金鹰公司 24%的股权,最终成交金额为人民币 3,818.07 万元。截止 2013 年 3 月 20 日,本公司已支付上述款项,相关工商变更手续已办理完毕,本公司对金鹰公司直接及间接持股比例达 100%。

(2) 收购广西中金岭南矿业有限责任公司 8%股权

根据中通诚资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》(中通桂评报字[2013]009 号),在评估基准日 2012 年 12 月 31 日,广西中金岭南矿业有限责任公司(以下简称“广西中金岭南”)股东全部权益评估价值为人民币 106,363.02 万元。

根据公司进一步掌控资源的发展战略,于 2013 年 4 月 26 日本公司第六届董事局第十二次会议审议通过公司以人民币 8,400 万元收购福建省泉州市丰源房地产开发有限公司所持广西中金岭南 8%股权。截止 2013 年 5 月 6 日,本公司已支付上述款项,相关工商变更手续已办理完毕,本公司对广西中金岭南持股比例增加至 83%。

(3) 全面协议收购公司控股的澳大利亚上市公司佩利雅

经公司第六届董事局第十六次会议审议通过,本公司全资子公司中金岭南(香港)矿业有限公司(简称“中金岭南(香港)矿业”)与其控股的澳大利亚佩利雅有限公司(简称:佩利雅)签署了《收购方案实施协议》,全面协议收购佩利雅除中金岭南(香港)矿业外的普通流通股和已授予的管理层业绩股票,总计 3.666 亿股,收购价格 0.35 澳元/股,投资金额为 1.28 亿澳元(折合人民币 7.19 亿元)。2013 年 12 月 16 日中金岭南(香港)矿业已完成协议收购佩利雅股票的对价支付,收购完成后,本公司通过中金岭南(香港)矿业全资持有佩利雅。佩利雅于 2013 年 12 月 19 日从澳大利亚证券交易所挂牌市场退市。

### 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

于 2013 年 12 月 31 日，合并财务报表中包含的香港子公司及澳大利亚子公司的财务报表均已折算为人民币列示，资产负债项目折算汇率为中国人民银行 2013 年 12 月 31 日公布的港币及澳元对人民币的汇率，具体为 1 港币=人民币 0.78623 元，及 1 澳元=人民币 5.4301 元。损益表项目已按照日平均汇率进行折算。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	182,285.18	-	-	188,591.88
-人民币	-	-	133,475.64	-	-	141,486.60
-美元	2,128.58	6.0969	12,977.73	2,128.58	6.2855	13,379.20
-澳元	679.28	5.4301	3,688.57	510.93	6.5363	3,339.60
-港元	13,494.32	0.78623	10,609.64	12,664.32	0.8108	10,268.40
-加元	184.88	5.7259	1,058.60	184.87	6.3184	1,168.08
-比索	150,000.00	0.1365	20,475.00	125,000.00	0.1516	18,950.00
银行存款：	-	-	1,013,219,332.03	-	-	947,220,960.87
-人民币	-	-	845,103,197.58	-	-	669,283,403.83
-美元	22,456,617.35	6.0969	136,915,746.66	25,327,513.77	6.2855	159,196,087.83
-澳元	1,892,162.07	5.4301	10,274,629.25	13,892,822.52	6.5363	90,807,654.00
-欧元	569,596.24	8.4189	4,795,373.79	2,145.23	8.3176	17,843.17
-港元	3,566,738.01	0.78623	2,804,276.43	5,929,422.63	0.8108	4,807,634.40
-马来西亚币	57,520.79	1.847	106,240.90	57,520.79	2.0374	117,192.86
-加元	146,700.57	5.7259	839,992.79	1,706,438.58	6.3184	10,781,961.52

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
-比索	39,532,724.59	0.1365	5,396,216.91	15,889,169.27	0.1516	2,408,798.06
-日元	120,824,528.00	0.0578	6,983,657.72	134,251,852.00	0.0730	9,800,385.20
存放中央银行款项 —备付金：	-	-	10,121,973.06	-	-	12,230,666.08
-人民币	-	-	10,121,973.06	-	-	12,230,666.08
其他货币资金：	-	-	223,813,160.02	-	-	230,876,902.95
-人民币	-	-	91,202,087.04	-	-	71,279,582.84
-美元	25,819.71	6.0969	157,420.19	25,626.25	6.2855	161,073.79
-澳元	24,391,742.00	5.4301	132,449,598.23	24,391,742.00	6.5363	159,431,743.23
-比索	29,703.71	0.1365	4,054.56	29,703.72	0.1516	4,503.09
合计			1,247,336,750.29			1,190,517,121.78

其他货币资金期末余额为 223,813,160.02 元，其中法定存款准备金为 89,572,610.03 元，环保履约保证金为 132,449,598.23 元，保函保证金以及其他银行保证金 1,790,951.76 元。环保履约保证金是本公司之子公司佩利雅公司按政府规定存入银行的保证金，用以承诺履行今后矿山所发生的环境恢复义务。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产的分类

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	433,409.29	344,622.43
交易性债券投资	2,565,691.60	2,488,488.55
合计	2,999,100.89	2,833,110.98

### (2) 交易性金融资产说明

交易性权益工具投资是本公司之子公司购入的股票，按期末股票收市价确定的公允价值入账。该等投资变现不存在重大限制。

交易性债券投资是本公司之子公司购入的债券，按期末债券收市价确定的公允价值入账。该等投资变现不存在重大限制。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	111,891,323.71	198,318,870.50

于2013年12月31日，无已贴现取得短期借款的票据（2012年12月31日：无）；于2013年12月31日，无已质押取得短期借款的票据（2012年12月31日：无）。

#### (2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认
通达五金(深圳)有限公司	2013.08.28	2014.02.28	1,892,000.00	是
通达五金(深圳)有限公司	2013.09.27	2014.03.27	616,518.23	是
海安县锐恒电器销售有限公司	2013.08.07	2014.02.07	600,000.00	是
比亚迪汽车有限公司	2013.07.25	2014.01.25	480,480.00	是
比亚迪汽车有限公司	2013.07.01	2014.01.01	471,609.60	是
合计			4,060,607.83	

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	457,675,914.04	99.28%	35,272,577.48	7.71%
未逾期款项	390,473,167.48	84.70%	1,952,365.84	0.50%
已逾期款项	67,202,746.56	14.58%	33,320,211.64	49.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,329,281.02	0.72%	3,329,265.12	100.00%
合计	461,005,195.06	100.00%	38,601,842.60	8.37%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	411,322,570.81	97.90%	35,789,638.78	8.70%
未逾期款项	361,576,211.71	86.06%	1,807,881.04	0.50%
已逾期款项	49,746,359.10	11.84%	33,981,757.74	68.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,823,817.18	2.10%	2,724,311.90	30.87%
合计	420,146,387.99	100.00%	38,513,950.68	9.17%

## (2) 坏账准备的计提情况

## ①按组合计提坏账准备的应收账款

## A、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
未逾期款项	390,473,167.48	0.50%	1,952,365.84

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,098,116.95	46.28%	1,554,905.85	5.00%	10,603,945.25	21.32%	530,197.26	5.00%
1至2年	3,325,712.65	4.95%	498,856.90	15.00%	4,257,323.60	8.56%	638,598.54	15.00%
2至3年	1,866,466.63	2.78%	559,939.99	30.00%	382,063.93	0.77%	114,619.18	30.00%
3至4年	99,193.83	0.15%	49,596.92	50.00%	792,328.94	1.59%	396,164.48	50.00%
4至5年	781,722.61	1.16%	625,378.09	80.00%	7,042,595.45	14.16%	5,634,076.35	80.00%
5年以上	30,031,533.89	44.69%	30,031,533.89	100.00%	26,668,101.93	53.61%	26,668,101.93	100.00%
合计	67,202,746.56	100.00%	33,320,211.64	49.58%	49,746,359.10	100.00%	33,981,757.74	68.31%

## ②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
销售货款	3,329,281.02	100%	3,329,265.12	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值

(3) 本报告期应收账款中无本年转回或收回的款项。

(4) 报告期无实际核销的大额应收账款。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
Nyrstar Sales & Marketing AG	非关联方	75,925,902.51	未逾期	16.47%
Trafigura Pte Ltd	非关联方	39,768,160.34	未逾期	8.63%
Jiangxi Copper Company Limited	非关联方	20,082,839.14	未逾期	4.36%
MRI Trading AG	非关联方	18,796,597.18	未逾期	4.08%
GERALD METALS, S.A.	非关联方	18,216,009.96	未逾期	3.95%
合计		172,789,509.13		37.49%

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,794,683.34	8.37%	11,794,683.34	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	125,103,730.60	88.77%	9,418,519.85	7.53%
未逾期款项	107,894,670.87	76.56%	539,473.35	0.50%
已逾期款项	17,209,059.73	12.21%	8,879,046.50	51.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,027,247.07	2.86%	673,468.25	16.72%
合计	140,925,661.01	100.00%	21,886,671.44	15.53%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,974,533.21	20.26%	11,894,683.33	45.79%
按组合计提坏账准备的其他应收款	98,315,090.95	76.67%	8,030,067.13	8.17%
未逾期款项	83,700,083.85	65.27%	418,500.41	0.50%
已逾期款项	14,615,007.10	11.40%	7,611,566.72	52.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,933,537.16	3.07%	553,438.02	14.07%
合计	128,223,161.32	100.00%	20,478,188.48	15.97%

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
中国有色金属进出口深圳公司	9,208,689.18	9,208,689.18	100.00%	该公司处于依法清算阶段, 预计款项难以收回
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	100.00%	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值, 预计款项难以收回
合计	11,794,683.34	11,794,683.34	100.00%	

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款其他应收款:

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
未逾期款项	107,894,670.87	0.50%	539,473.35

B、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,193,458.70	24.37%	209,672.94	5.00%	5,108,282.19	34.95%	255,414.12	5.00%
1 至 2 年	3,589,572.62	20.86%	538,435.89	15.00%	74,777.56	0.51%	11,216.63	15.00%
2 至 3 年	61,942.50	0.36%	18,582.75	30.00%	2,400,166.34	16.42%	720,049.90	30.00%

账龄	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
3 至 4 年	2,400,166.34	13.95%	1,200,083.17	50.00%	273,239.09	1.87%	136,619.55	50.00%
4 至 5 年	258,239.09	1.50%	206,591.27	80.00%	1,348,876.98	9.23%	1,079,101.58	80.00%
5 年以上	6,705,680.48	38.97%	6,705,680.48	100.00%	5,409,664.94	37.01%	5,409,164.94	100.00%
合计	17,209,059.73	100.00%	8,879,046.50	51.60%	14,615,007.10	100.00%	7,611,566.72	52.08%

### ③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
往来款	4,027,247.07	16.72%	673,468.25	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值

(3) 本报告期其他应收款中无本年转回或收回的款项。

(4) 本报告期其他应收款中无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
天津和平区土地整理中心	非关联方	50,800,000.00	未逾期	36.05%
JEFFERIES BACHE LTD.	非关联方	18,290,700.00	未逾期	12.98%
Local Municipality	非关联方	10,001,713.08	未逾期	7.10%
中国有色金属进出口深圳公司	全资子公司	9,208,689.18	5 年以上	6.53%
温州市中金岭南科技环保有限公司	非关联方	7,057,004.71	未逾期	5.01%
合计		95,358,106.97		67.67%

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	175,363,381.28	70.93%	239,801,952.75	86.52%
1 至 2 年	51,180,183.58	20.70%	30,951,971.92	11.17%
2 至 3 年	15,952,894.92	6.45%	4,005,406.43	1.45%
3 年以上	4,754,338.80	1.92%	2,395,648.80	0.86%
合计	247,250,798.58	100.00%	277,154,979.90	100.00%

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
武宣县土地储备中心	非关联方	43,030,000.00	1 年以内及 1 至 2 年	征地手续未完成
中华人民共和国黄埔新港海关	非关联方	11,870,000.00	1 年以内	进口货物未结算
武宣县桐岭镇人民政府	非关联方	11,261,782.38	1 年以内及 1 至 2 年	工程未完工
深圳凯富装饰公司	非关联方	6,496,504.28	1 年以内	工程未完工
中铝佛山国际贸易有限公司	非关联方	5,482,730.49	1 年以内	货物未到
合计		78,141,017.15		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	447,471,040.51	6,930,492.05	440,540,548.46
发出商品	7,335,490.82	-	7,335,490.82
原材料	681,926,790.48	21,852,128.57	660,074,661.91
在产品	449,745,350.95	6,670,967.76	443,074,383.19
委托加工物资	21,305,539.06	1,003,291.08	20,302,247.98

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	177,763,052.66	-	177,763,052.66
包装物及低值易耗品等	122,721,086.79	-	122,721,086.79
合计	1,908,268,351.27	36,456,879.46	1,871,811,471.81

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	530,557,805.91	27,118,212.29	503,439,593.62
发出商品	15,409,862.01	-	15,409,862.01
原材料	785,491,811.10	22,246,296.10	763,245,515.00
在产品	270,900,487.04	13,713,101.96	257,187,385.08
委托加工物资	22,502,540.96	-	22,502,540.96
开发产品	338,257,729.95	-	338,257,729.95
包装物及低值易耗品等	140,082,067.69	-	140,082,067.69
合计	2,103,202,304.66	63,077,610.35	2,040,124,694.31

## (2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
产成品及库存商品	27,118,212.29	-	-	20,187,720.24	6,930,492.05
发出商品	-	-	-	-	-
原材料	22,246,296.10	1,177,148.74	-	1,571,316.26	21,852,128.58
在产品	13,713,101.96	-	-	7,042,134.21	6,670,967.75
委托加工物资	-	1,003,291.08	-	-	1,003,291.08
开发产品	-	-	-	-	-
包装物及低值易耗品等	-	-	-	-	-
合计	63,077,610.35	2,180,439.82	-	28,801,170.71	36,456,879.46

**(3) 存货跌价准备计提和转回原因**

存货跌价准备均是按其可变现净值低于存货成本的差额计提。本期转销的原因是该等存货已售出，成本结转所致。

**8、其他流动资产**

项目	年末数	年初数
待抵扣增值税进项税额	260,311,005.85	-

**9、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	15,169,341.17	17,908,763.17
减：减值准备	-	-
合计	15,169,341.17	17,908,763.17

可供出售权益工具是本公司之子公司持有的上市公司股份，以公允价值入账，按期末收市价确定其公允价值。

**10、长期股权投资****(1) 长期股权投资分类**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	166,131,560.58	21,762,018.02	2,287,000.35	185,606,578.25
其他股权投资	19,616,134.22	-	-	19,616,134.22
减：长期股权投资减值准备	5,212,006.59	-	-	5,212,006.59
合计	180,535,688.21	21,762,018.01	2,287,000.35	200,010,705.88

**(2) 长期股权投资明细情况**

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
深圳市金洲精工科技股份有限公司	权益法	7,439,374.85	41,733,855.71	13,058,899.79	54,792,755.50

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
广州华立颜料化工有限公司	权益法	35,999,046.11	17,692,794.24	-1,841,916.70	15,850,877.54
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	权益法	31,141,602.24	46,851,773.24	4,550,301.18	51,402,074.42
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	权益法	40,963,800.00	26,736,433.71	-439,353.06	26,297,080.65
华日轻金(深圳)有限公司	权益法	2,331,000.00	31,845,802.94	4,152,817.05	35,998,619.99
深圳金汇城金属板材有限公司	权益法	2,100,000.00	1,270,900.74	-5,730.59	1,265,170.15
中国有色金属工业总公司财务公司	成本法	2,212,006.59	2,212,006.59	-	2,212,006.59
广发银行	成本法	8,853,075.00	8,853,075.00	-	8,853,075.00
山东景之酒业有限公司	成本法	3,159,000.00	3,159,000.00	-	3,159,000.00
广东广建集团股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
上海期货交易所 *	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
大连商品期货交易所*	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
郑州商品期货交易所 *	成本法	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00
温州市中金岭南科技环保有限公司	成本法	992,052.63	992,052.63	-	992,052.63
合计		139,590,957.42	185,747,694.80	19,475,017.67	205,222,712.47

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位享有表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25%	25%	-	-	-	-
广州华立颜料化工有限公司	21.10%	21.10%	-	-	-	-
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	42.90%	42.90%	-	-	-	-
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	40.00%	40.00%	-	-	-	-
华日轻金(深圳)有限公司	45.00%	45.00%	-	-	-	-
深圳金汇城金属板材有限公司	35.00%	35.00%	-	-	-	-
中国有色金属工业总公司财务公司	1.20%	1.20%	-	2,212,006.59	-	-
广发银行	0.02%	0.02%	-	-	-	-
山东景之酒业有限公司	2.25%	2.25%	-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位享有表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广东广建集团股份有限公司	1.94%	1.94%	-	3,000,000.00	-	-
上海期货交易所*	不适用	不适用	-	-	-	-
大连商品期货交易所*	不适用	不适用	-	-	-	-
郑州商品期货交易所*	不适用	不适用	-	-	-	-
温州市中金岭南科技环保有限公司	5.06%	5.06%	-	-	-	-
合计				5,212,006.59	-	-

\*该等投资系金汇期货公司的期货会员资格投资。

### (3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
深圳市金洲精工科技股份有限公司	有限责任公司	深圳	周菊秋	生产精密微型钻头、铣刀及各类精密模具	6,110.90	25%	25%
广州华立颜料化工有限公司	有限责任公司	广州	冯文	化学试剂和助剂制造	5,207.00	21.10%	21.10%
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	有限责任公司	深圳	邓建球	生产经营铝门窗、铝合金制品及安装	6,891.50	42.90%	42.90%
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	有限责任公司	爱尔兰	-	勘探	欧元 50.00	40%	40%
华日轻金(深圳)有限公司	中外合资企业	深圳	姚杨	研发、生产经营新型合金材料及铝合金挤压型材的汽车零配件	518	45%	45%
深圳金汇城金属板材有限公司	有限责任公司	深圳	林信丰	铝板加工	600	35%	35%

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
深圳市金洲精工科技股份有限公司	626,533,068.55	403,709,614.02	222,823,454.53	500,625,301.09	52,235,599.17	本公司之联营企业	618835683
广州华立颜料化工有限公司	147,314,837.55	84,060,320.42	63,254,517.13	4,765,439.15	-8,729,463.01	本公司之联营企业	190505201
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	947,420,118.97	826,295,867.67	121,124,251.30	1,381,792,231.84	11,483,688.26	本公司及子公司深业公司之联营企业	618810419

被投资单位名称	年末资产 总额	年末负债总额	年末净资产 总额	本年营业收入 总额	本年净利润	关联关系	组织机构 代码
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	1,931,404.85	335,126.69	1,596,278.16	-	-1,098,382.65	本公司之联营企业	-
华日轻金(深圳)有限公司	109,486,481.71	29,489,548.39	79,996,933.32	99,270,466.55	9,228,482.34	子公司华加日公司之联营企业	758613118
深圳金汇城金属板材有限公司	3,939,777.08	325,174.30	3,614,602.78	-	-16,373.03	子公司华加日公司之联营企业	745185871

## 11、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	24,464,516.74	-	1,382,966.64	23,081,550.10
减：投资性房地产减值准备	310,299.24	-	-	310,299.24
合计	24,154,217.50	-	1,382,966.64	22,771,250.86

### (2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	41,309,951.58	-	-	41,309,951.58
房屋、建筑物	41,309,951.58	-	-	41,309,951.58
二、累计折旧和摊销合计	16,845,434.84	1,382,966.64	-	18,228,401.48
房屋、建筑物	16,845,434.84	1,382,966.64	-	18,228,401.48
三、减值准备合计	310,299.24	-	-	310,299.24
房屋、建筑物	310,299.24	-	-	310,299.24
四、账面价值合计	24,154,217.50	-	-	22,771,250.86
房屋、建筑物	24,154,217.50	-	-	22,771,250.86

投资性房地产本年折旧额 1,382,966.64 元。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	7,391,932,208.22	525,579,597.42	303,959,308.67	7,613,552,496.97
其中：房屋及建筑物	2,817,987,067.21	224,288,591.33	19,049,270.55	3,023,226,387.99
专用设备	2,306,144,075.66	212,717,333.03	113,179,350.08	2,405,682,058.61
通用设备	1,522,615,278.03	59,539,138.34	131,653,076.69	1,450,501,339.68
运输设备	208,274,205.25	15,134,462.31	14,047,160.68	209,361,506.88
其他设备	536,911,582.07	13,900,072.41	26,030,450.67	524,781,203.81
二、累计折旧合计	2,996,898,258.51	352,230,006.60	148,672,748.09	3,200,455,517.02
其中：房屋及建筑物	1,014,996,521.05	81,994,490.49	6,174,399.90	1,090,816,611.64
专用设备	1,009,742,173.52	154,949,032.93	73,231,239.95	1,091,459,966.50
通用设备	630,665,880.73	74,446,123.22	42,483,862.19	662,628,141.76
运输设备	129,097,603.58	17,905,999.98	12,918,728.16	134,084,875.40
其他设备	212,396,079.63	22,934,359.98	13,864,517.89	221,465,921.72
三、账面净值合计	4,395,033,949.71			4,413,096,979.95
其中：房屋及建筑物	1,802,990,546.16			1,932,409,776.35
专用设备	1,296,401,902.14			1,314,222,092.11
通用设备	891,949,397.30			787,873,197.92
运输设备	79,176,601.67			75,276,631.48
其他设备	324,515,502.44			303,315,282.09
四、减值准备合计	458,857,206.60		69,606,979.24	389,250,227.36
其中：房屋及建筑物	43,068,868.82		6,049,770.90	37,019,097.92
专用设备	148,032,121.86		18,257,980.52	129,774,141.34
通用设备	259,110,091.22		43,835,962.19	215,274,129.03
运输设备	-		-	-
其他设备	8,646,124.70		1,463,265.63	7,182,859.07

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
五、账面价值合计	3,936,176,743.11			4,023,846,752.59
其中：房屋及建筑物	1,759,921,677.34			1,895,390,678.43
专用设备	1,148,369,780.28			1,184,447,950.77
通用设备	632,839,306.08			572,599,068.89
运输设备	79,176,601.67			75,276,631.48
其他设备	315,869,377.74			296,132,423.02

固定资产原值本年减少 303,959,308.67 元，其中包括汇率变动影响 226,154,180.20 元。

累计折旧本年减少 148,672,748.09 元，其中汇率变动影响 92,638,312.13 元。

减值准备本年减少 69,606,979.24 元，为汇率变动影响数。

本期由在建工程转入固定资产原值为 428,495,034.45 元。

本年本公司所属韶关冶炼厂因“三旧”改造政策异地升级改造（详见附注十二、1），停产固定资产转入其他非流动资产项目原值 7,559,814.03 元，累计折旧 3,621,627.41 元，净值 3,938,186.62 元。

## （2）所有权受到限制的固定资产情况

详见附注七、21。

## （3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	年末数	年初数
一、账面原值		
专用设备	314,108,235.91	279,862,489.59
二、累计折旧		
专用设备	196,853,542.82	172,419,126.29
三、账面净值		
专用设备	117,254,693.09	107,443,363.30
四、减值准备		
专用设备	44,076,185.83	47,478,012.33
五、账面价值		
专用设备	73,178,507.26	59,965,350.97

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
本公司韶关冶炼厂部分厂房	该等建筑物占用的土地是租赁本公司之控股股东广东省广晟经营有限公司，因此未取得房产证	不适用
本公司丹霞冶炼厂厂房	正在办理中	2014 年

## 13、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	604,638,457.12	-	604,638,457.12	506,170,386.26	-	506,170,386.26

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产数	其他减少数	年末数
尾矿库扩容及并库工程	4,362.35	7,391,821.13	6,536,548.34	-	-	13,928,369.47
井下六大系统安全避险初期建设	3,950.70	13,133,344.44	11,988,591.19	19,712,252.16	-	5,409,683.47
选矿废水利用新增 45m 浓密机	1,069.96	12,124,814.85	975,128.54	13,099,943.39	-	-
深部 5#溜井工程完善	1,200.00	4,617,191.65	1,136,447.91	-	-	5,753,639.56
保安供电系统改造	1,835.90	13,410,573.22	4,492,141.57	17,902,714.79	-	-
铁路轨道更换	800.00	-	4,559,704.58	-	-	4,559,704.58
凡口矿专项探矿	3,600.00	-	34,972,110.26	-	34,972,110.26	-
丹冶技改工程	3,695.00	44,122,785.26	2,615,252.91	20,076,737.11	26,661,301.06	-
制酸工序增设脱汞设施	2,900.00	3,120,156.09	33,457,707.98	36,577,864.07	-	-
增设铁渣过滤至回转窑输送皮带廊	637.80	5,377,938.86	7,076.61	5,385,015.47	-	-
锌精矿仓及回转窑原料仓雨棚	400.00	3,950,297.06	1,281,027.51	5,226,524.57	-	4,800.00
回转窑脱硫技术改造	3,130.00	7,516,674.22	25,060,630.66	32,577,304.88	-	-
二期挡土墙工程	3,870.00	27,893,467.56	7,347,054.36	35,240,521.92	-	-
二期场地东边波槽工程	640.00	4,467,855.92	1,021,018.83	5,488,874.75	-	-

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产数	其他减少数	年末数
净化硫酸锌结晶系统	3,400.00	-	29,837,352.85	910.77	-	29,836,442.08
开拓工程	3,200.00	-	31,255,495.15	26,055,495.15	-	5,200,000.00
井下深部探矿工程	1,070.00	8,348,807.99	2,011,032.77	-	10,359,840.76	-
深边部探矿工程	17,418.00	57,021,912.79	67,573,882.59	-	99,389,526.81	25,206,268.57
尾矿排放系统改造	559.00	4,159,773.05	1,129,251.27	-	-	5,289,024.32
广西盘龙矿 3000 吨扩产改造	48,600.00	98,036,410.44	97,522,314.32	-	-	195,558,724.76
安全避险“六大系统”工程	800.00	6,489,188.30	-	6,489,188.30	-	-
过渡性尾矿库	830.00	3,497,492.36	2,310,436.63	-	-	5,807,928.99
矿山新生活区建设	1,824.00	6,772,375.59	12,836,762.86	19,609,138.45	-	-
铝合金材料及制品技改扩建工程	14,960.00	58,659,468.30	33,876,437.38	23,563,093.45	-	68,972,812.23
侧面复合金属材料生产线	1,100.00	-	9,936,483.64	-	-	9,936,483.64
南矿拓展	AUD2,594.20	11,186,329.12	163,953,658.77	-	147,814,921.04	27,325,066.85
韶冶厂异地升级改造	12,605.84	15,597,786.88	16,197,756.44	-	-	31,795,543.32
其他		89,273,921.18	370,920,448.23	161,489,455.22	128,650,948.91	170,053,965.28
合计		506,170,386.26	974,811,754.15	428,495,034.45	447,848,648.84	604,638,457.12

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
尾矿库扩容及并库工程	-	-	-	111.59	在建	自筹
井下六大系统安全避险初期建设	-	-	-	63.59	在建	自筹
选矿废水利用新增 45m 浓密机	-	-	-	122.43	完工	自筹
深部 5#溜井工程完善	-	-	-	47.95	在建	自筹
保安供电系统改造	-	-	-	97.51	完工	自筹
铁路轨道更换	-	-	-	57.00	在建	自筹
凡口矿专项探矿	-	-	-	97.14	完工	自筹
丹冶技改工程	-	-	-	126.49	完工	自筹

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率（%）	工程投入占 预算的比例（%）	工程进度	资金来源
制酸工序增设脱汞设施	-	-	-	126.13	完工	自筹
增设铁渣过滤至回转窑输送皮带廊	-	-	-	84.43	完工	自筹
锌精矿仓及回转窑原料仓雨棚	-	-	-	130.78	在建	自筹
回转窑脱硫技术改造	-	-	-	104.08	完工	自筹
二期挡土墙工程	-	-	-	91.06	完工	自筹
二期场地东边渡槽工程	-	-	-	85.76	完工	自筹
净化硫酸锌结晶系统	-	-	-	87.76	在建	自筹
开拓工程	1,149,750.00	1,149,750.00	6.3	97.67	在建	贷款及自筹
井下深部探矿工程	-	-	-	96.82	在建	自筹
深边部探矿工程	5,356,379.70	5,356,379.70	6.3	98.37	在建	贷款及自筹
尾矿排放系统改造	-	-	-	94.62	在建	自筹
广西盘龙矿 3000 吨扩产改造	17,036,010.20	10,776,150.00	6.3	40.24	在建	贷款及自筹
安全避险“六大系统”工程	-	-	-	81.11	完工	自筹
过渡性尾矿库	-	-	-	69.98	在建	自筹
矿山新生活区建设	-	-	-	107.51	完工	自筹
铝合金材料及制品技改扩建工程	-	-	-	61.86	在建	自筹
侧面复合金属材料生产线	-	-	-	90.33	在建	自筹
南矿拓展	-	-	-	124.33	在建	自筹
韶冶厂异地升级改造	-	-	-	25.22	在建	自筹
其他	-	-	-	-		
合计	23,542,139.90	17,282,279.70				

在建工程本期增加 974,811,754.15 元，其中包括汇率变动影响-8,893,331.78 元。

本期在建工程转入固定资产 428,495,034.45 元，其中包括汇率变动影响 1,483,757.57 元。

**14、工程物资**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
工程设备	19,788,068.74	85,742,110.54	83,811,981.38	21,718,197.90
工程材料	2,978,307.16	3,745,629.25	4,033,106.40	2,690,830.01
合计	22,766,375.90	89,487,739.79	87,845,087.78	24,409,027.91

**15、无形资产****(1) 无形资产情况**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	4,402,972,942.72	134,478,616.98	708,927.34	4,536,742,632.36
土地使用权	256,428,405.64	26,661,301.06	708,927.34	282,380,779.36
出租汽车营运车牌	76,947,000.00	-	-	76,947,000.00
矿产权	3,992,775,515.36	106,953,265.92	-	4,099,728,781.28
软件	14,175,253.24	864,050.00	-	15,039,303.24
冲孔钢带生产专利权	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
专有技术	61,446,768.48	-	-	61,446,768.48
二、累计摊销合计	796,318,628.62	121,009,521.08	-	917,328,149.70
土地使用权	26,350,317.54	5,533,521.58	-	31,883,839.12
出租汽车营运车牌	45,151,581.45	5,424,815.04	-	50,576,396.49
矿产权	700,978,381.29	102,373,545.68	-	803,351,926.97
软件	7,900,159.10	2,492,961.98	-	10,393,121.08
冲孔钢带生产专利权	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
专有技术	14,738,189.24	5,184,676.80	-	19,922,866.04
三、减值准备累计金额合计	12,348,729.25	-	701,790.30	11,646,938.95
土地使用权	-	-	-	-
出租汽车营运车牌	-	-	-	-

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
矿产权	4,146,729.25		701,790.30	3,444,938.95
软件	-			-
冲孔钢带生产专利权	-			-
专有技术	8,202,000.00			8,202,000.00
四、账面价值合计	3,594,305,584.85			3,607,767,543.71
土地使用权	230,078,088.10			250,496,940.24
出租汽车营运车牌	31,795,418.55			26,370,603.51
矿产权	3,287,650,404.82			3,292,931,915.36
软件	6,275,094.14			4,646,182.16
冲孔钢带生产专利权	-			-
专有技术	38,506,579.24			33,321,902.44

无形资产累计摊销本期增加为 121,009,521.08 元，其中包括无形资产本期摊销额 229,063,018.98 元及汇率变动-108,053,497.90 元。

## (2) 开发项目支出

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
铜粉项目	5,644,250.71	1,020,176.28	6,664,426.99	-
侧面复合金属带材技术开发	4,532,058.30	-	4,532,058.30	-
金属粉类及浆类	4,106,812.81	4,516,604.10	8,623,416.91	-
合计	14,283,121.82	5,536,780.38	19,819,902.20	-

## 16、商誉

### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
广西中金岭南矿业有限责任公司	70,079,321.81	-	-	70,079,321.81	-

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
佩利雅公司	51,543,152.12	-	-	51,543,152.12	-
深圳市华加日西林实业有限公司	3,305,067.29	-	-	3,305,067.29	-
合计	124,927,541.22	-	-	124,927,541.22	-

(1) 2008 年本公司收购武宣县盘龙铅锌矿有限责任公司（现名广西中金岭南矿业有限责任公司）时，企业合并成本 341,000,000.00 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 270,920,678.19 元，形成的差异为 70,079,321.81 元；

(2) 2009 年本公司收购佩利雅公司时，企业合并成本 407,979,048.34 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 356,435,896.22 元，形成的差异为 51,543,152.12 元；

(3) 2009 年本公司之子公司深圳华加日铝业有限公司收购深圳市华加日西林实业有限公司时，企业合并成本 128,549,615.82 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 125,244,548.53 元，形成的差异为 3,305,067.29 元。

本公司预计该等公司未来期间均具有较强盈利能力，无需提取商誉减值准备。

## 17、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
办公区域装修等	7,367,201.42	-	1,888,871.20	-	5,478,330.22	-

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损
计提减值准备的资产	116,975,718.16	425,568,352.11	124,253,392.32	472,118,439.82

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损
按公允价值或摊余成本计量的资产或负债	18,578,457.88	61,935,842.93	23,551,673.92	78,524,292.27
可弥补亏损	377,782,480.22	1,260,745,880.49	339,647,213.75	1,137,658,782.27
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	11,155,707.16	37,185,690.53	25,993,777.40	86,645,924.67
内退及离退休薪酬	83,692,739.52	554,541,140.03	95,602,206.61	634,700,959.04
应付职工薪酬余额	31,503,824.58	105,012,748.59	35,007,246.77	116,690,822.56
未实现内部销售损益	11,902,000.60	47,608,002.40	8,001,776.22	33,375,738.45
其他	512,890.97	2,051,563.85	7,435,308.67	29,741,234.66
合计	652,103,819.09	2,494,649,220.93	659,492,595.66	2,589,456,193.74

## ②已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
按公允价值或摊余成本计量的资产或负债	382,387.19	1,529,548.75	1,396,181.75	5,584,726.97
企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额	334,337,024.65	1,278,424,548.85	344,789,331.01	1,305,450,581.97
折旧或摊销年限和税局规定不符的资产	157,398,520.15	524,661,733.82	169,118,218.42	563,727,394.72
其他	13,126,939.18	43,756,463.93	17,363,767.67	57,879,225.58
合计	505,244,871.17	1,848,372,295.35	532,667,498.85	1,932,641,929.24

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可弥补亏损	36,922,119.63	48,344,424.90
计提减值准备的资产	7,640,696.66	9,674,913.68
合计	44,562,816.29	58,019,338.58

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2014	33,629,818.49	42,014,173.04	-
2015	18,282,328.20	24,004,865.22	-
2016	18,334,073.71	25,728,619.39	-
2017	61,070,579.57	74,475,568.31	-
2018	16,371,678.53	-	-
合计	147,688,478.50	166,223,225.96	

## 19、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	58,992,139.16	1,521,561.00	-	25,186.12	60,488,514.04
二、贷款减值准备	300,000.00	-	16,374,832.61	-16,374,832.61	300,000.00
三、存货跌价准备	63,077,610.35	2,180,439.82	-	28,801,170.71	36,456,879.46
四、长期股权投资减值准备	5,212,006.59	-	-	-	5,212,006.59
五、投资性房地产减值准备	310,299.24	-	-	-	310,299.24
六、固定资产减值准备	458,857,206.60	-	-	69,606,979.24	389,250,227.36
七、无形资产减值准备	12,348,729.25	-	-	701,790.30	11,646,938.95
合计	599,097,991.19	3,702,000.82	16,374,832.61	82,760,293.76	503,664,865.64

坏账准备本期计提 1,521,561.00 元，其中包括汇率变动的影响-43,721.09 元；贷款减值准备本期转回及转销数为本公司之子公司财务公司以前年度已核销坏账于本年的收回数；存货跌价准备本期计提 2,180,439.82 元，其中包括汇率变动的影响-572,316.95 元；

固定资产及无形资产本期转销数均为汇率变动的影响。

**20、其他非流动资产**

项目	年末数	年初数
员工安置支出	153,871,741.04	106,491,195.62
待处理固定资产	385,307,659.14	381,369,472.52
其他	9,253,127.22	4,816,828.61
合计	548,432,527.40	492,677,496.75

基于韶关市政府“三旧”改造政策，本公司所属韶关冶炼厂计划异地升级改造，截止到 2013 年 12 月 31 日韶关冶炼厂因“三旧”改造停产造成的待处理固定资产及员工安置支出等共计 548,432,527.40 元。详见附注十二、1、其他重要事项。

**21、所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末数	受限制的原因
未办妥房产证的房产	1,023,879,349.65	建筑物所用土地从本公司控股股东处租赁，未取得房产证
环保履约保证金	132,449,598.23	保证金
保函保证金	7,146,916.26	保证金
法定存款准备金	89,572,610.03	法定存款准备金
合计	1,253,048,474.17	

用于抵押的所有权受限制的资产详见附注七、22 以及附注七、34。

**22、短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	年末数	年初数
信用借款	3,210,358,498.12	2,215,442,075.37
保证借款	185,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	321,994,069.80	397,125,047.57
合计	3,717,352,567.92	2,702,567,122.94

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

本公司无到期未偿还的短期借款。

本期末归还的抵押借款为 53,059,000.00 美元，折合人民币 321,994,069.80 元。抵押物为本公司之子公司佩利雅公司的子公司全球星矿业公司的塞罗-德-迈蒙铜金矿的资产，期末账面价值 78,603,000.00 美元以及佩利雅公司的子公司 Mt Oxide Pty Ltd 和 Perilya Freehold Mining Pty Ltd 的资产，期末账面价值 42,493,000.00 美元。

**23、交易性金融负债**

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融工具负债	15,300.00	9,063,454.65

衍生金融工具负债是本公司及子公司从事金属期货套期保值交易持有的合约，期末公允价值按市价确定，该等期货合约期末公允价值为负数（浮动亏损）。

**24、应付票据**

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	10,052,166.36	-

下一会计期间将到期的金额为 10,052,166.36 元。

**25、应付账款**

项目	年末数	年初数
采购款	596,734,467.77	631,580,264.68

报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

**26、预收款项**

项目	年末数	年初数
预收货款	141,692,234.01	100,192,905.27
售楼款	6,491,200.00	19,244,604.21
合计	148,183,434.01	119,437,509.48

报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，无账龄超过一年的大额预收款。

## 27、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,589,121.35	990,738,428.94	1,008,020,381.05	30,307,169.24
二、职工福利费	-	47,790,978.39	47,790,978.39	-
三、社会保险费	14,960,780.91	135,687,613.85	134,449,801.46	16,198,593.30
其中:1.医疗保险费	5,963,397.68	38,261,884.96	37,493,536.6	6,731,746.04
2.基本养老保险费	2,876,069.25	82,526,788.15	80,942,748.96	4,460,108.44
3. 失业保险费	975,664.84	6,281,023.41	6,088,216.05	1,168,472.20
4.工伤保险费	5,145,649.14	7,458,630.23	9,202,862.82	3,401,416.55
5.生育保险费	-	1,159,287.1	722,437.03	436,850.07
四、住房公积金	2,288,770.05	64,677,130.24	64,291,848.80	2,674,051.49
五、工会经费和职工教育经费	4,066,788.28	15,346,034.51	17,064,857.93	2,347,964.86
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、内退及离退休薪酬	116,267,105.75	123,621,422.46	126,880,423.37	113,008,104.84
八、其他	64,107,615.25	36,335,477.02	40,399,858.30	60,043,233.97
合计	249,280,181.59	1,414,197,085.41	1,438,898,149.30	224,579,117.70

内退及离退休薪酬为本公司应计之内退和离退休员工的薪酬负债，详见附注七、35、(2)。

应付职工薪酬其他项目期末余额系子公司佩利雅公司的短期带薪休假福利。

## 28、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	23,697,857.23	-246,870,573.51
营业税	2,470,334.81	3,866,943.14

项目	年末数	年初数
企业所得税	23,124,938.51	70,608,192.46
资源税	3,843,413.80	1,505,452.94
城市维护建设税	1,119,182.54	1,584,507.53
土地增值税	304,265.54	28,980,672.80
房产税	3,999,245.92	2,328,195.74
土地使用税	5,141,136.97	2,922,231.63
个人所得税	6,984,923.40	8,126,729.89
印花税	903,743.28	1,332,123.51
教育费附加	1,355,154.14	1,754,980.07
矿产资源补偿费	13,832.98	98,339.69
堤围费	1,347,584.02	1,558,713.05
Royalties (矿产特许权使用费)	7,006,942.01	9,598,298.76
其它	245,642.22	560,355.74
合计	81,558,197.37	-112,044,836.56

本年末应交税费相比上年末大幅增加主要是本年末留抵的增值税进项税额重分类至其他流动资产所致。

## 29、应付利息

项目	年末数	年初数
短期融资券应付利息	-	28,480,000.00
吸收存款应付利息	-	550,388.88
合计	-	29,030,388.88

## 30、应付股利

单位名称	年末数	年初数
子公司之其他股东	4,147,670.31	5,166,258.57

**31、其他应付款**

项目	年末数	年初数
客户期货保证金	385,472,938.16	362,880,121.26
往来款	213,364,137.58	233,479,232.63
安全生产保证金	22,012,853.50	22,177,176.97
合计	620,849,929.24	618,536,530.86

客户期货保证金为子公司深圳金汇期货经纪有限公司收到的客户期货交易保证金。

其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项余额为 1,000 万元,系应付广东省广晟资产经营有限公司 2013 年度土地租赁费余额,详见附注八、5、(4)、③。

其他应付关联方账款情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

**32、一年内到期的非流动负债**

## (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末数	年初数
1 年内到期的融资租赁款	25,825,442.17	22,026,572.07
1 年内到期的长期借款	99,217,875.14	160,000,000.00
合计	125,043,317.31	182,026,572.07

## (2) 一年内到期的长期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	99,217,875.14	160,000,000.00

## 一年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年末数		年初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
西太平洋银行上海分行	2013-10-10	2014-11-7	USD	6,503,963.13	39,654,012.81	-	-
西太平洋银行上海分行	2013-9-11	2014-10-11	USD	5,000,000.00	30,484,500.00	-	-

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年末数		年初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
西太平洋银行上海分行	2013-8-30	2014-9-30	USD	4,769,532.44	29,079,362.33	-	-
合计				16,273,495.57	99,217,875.14		

### 33、其他流动负债

项目	年末数	年初数
短期融资券	-	500,000,000.00
其他	800,939.75	1,160,193.25
合计	800,939.75	501,160,193.25

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款的分类

项目	年末数	年初数
信用借款	616,543,092.14	368,930,020.00
保证借款	45,000,000.00	-
抵押借款	648,394,266.48	342,427,471.15
减：一年内到期的长期借款（附注七、32）	99,217,875.14	160,000,000.00
合计	1,210,719,483.48	551,357,491.15

#### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年末数		年初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
渣打银行（香港）有限公司	2013-12-10	2015-6-8	美元	60,000,000.00	365,814,000.00	-	-
中国进出口银行深圳分行	2013-12-10	2016-12-10	美元	58,000,000.00	353,620,200.00	-	-
国家开发银行	2010-12-10	2015-12-9	美元	31,544,498.05	191,428,005.00	54,400,300.79	342,427,471.15

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	年末数		年初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行 深圳分行	2011-11-2	2016-10-30	美元	21,930,000.00	133,705,017.00	33,240,000.00	208,930,020.00
国家开发银行	2013-6-28	2016-6-27	美元	15,020,541.72	91,152,261.48	-	-
合计				186,495,039.77	1,135,719,483.48	87,640,300.79	551,357,491.15

本期末归还的抵押借款为 106,565,039.77 美元，折合人民币 648,394,266.48 元。其中 46,565,039.77 美元借款抵押物为塞罗-德-迈蒙铜金矿的资产（详见附注七、22 说明），60,000,000 美元借款抵押物为本公司持有的子公司佩利雅公司 46.63% 的股权。

### 35、长期应付款

#### (1) 长期应付款分类列示

项目	年末数	年初数
内退及离退休薪酬	601,627,461.74	689,190,049.32
应付融资租赁款	45,996,606.78	36,508,178.60
带薪休假福利	48,574,068.69	55,133,237.53
减：一年内到期内退及离退休薪酬（附注七、27）	113,008,104.84	116,267,105.75
减：一年内到期融资租赁款（附注七、32）	25,825,442.17	22,026,572.07
合计	557,364,590.20	642,537,787.63

#### (2) 内退及离退休薪酬

应付内退及离退休薪酬期末余额为 601,627,461.74 元，其中：一年内到期应支付金额为 113,008,104.84 元列示于“应付职工薪酬”项目，其余 488,619,356.90 元列示于本科目，具体情况如下：

项目	年末数	年初数
应付内退及离退休薪酬总额	805,405,490.08	863,109,186.32
减：未确认融资费用	203,778,028.34	173,919,137.00
合计	601,627,461.74	689,190,049.32

项目	年末数	年初数
减：一年内应支付的款项	113,008,104.84	116,267,105.75
一年以上支付的款项	488,619,356.90	572,922,943.57

**(3) 长期应付款中应付融资租赁款明细**

单位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
Commonwealth Bank	AUD3,714,694.87	20,171,164.61	AUD2,215,566.38	14,481,606.53

**36、预计负债**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
矿山环境复原义务负债	231,380,278.40	3,818,851.89	43,817,461.00	191,381,669.29

预计负债本年减少 43,817,461.00 元，其中包括汇率变动影响 39,158,677.53 元。

**37、其他非流动负债**

项目	年末数	年初数
政府补助	68,698,624.17	34,194,746.09

**38、股本**

项目	年初数	本年增减变动(+ -)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,062,940,880.00	-	-	-	-	-	2,062,940,880.00

**39、资本公积**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	91,811,391.28	-	-	91,811,391.28

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
新准则前资本公积转入	21,071,522.04	-	-	21,071,522.04
可供出售金融资产公允价值变动	-13,886,250.98	642,267.29	2,648,937.22	-15,892,920.91
其它资本公积	-34,553,606.92	320,271,104.14	-	285,717,497.22
合计	64,443,055.42	320,913,371.43	2,648,937.22	382,707,489.63

资本公积期末较期初大幅增加，主要原因是折价收购子公司少数股东股权增加资本公积所致。

#### 40、专项储备

项目	年初数	本年提取数	本年使用数	年末数
安全生产费用	4,581.95	30,432,341.36	28,464,235.70	1,972,687.61

#### 41、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	537,887,527.94	32,053,856.64	-	569,941,384.58
任意盈余公积	106,430,512.83	-	-	106,430,512.83
合计	644,318,040.77	32,053,856.64	-	676,371,897.41

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 42、未分配利润

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	2,735,834,355.01	2,482,999,803.14	-
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	-	-

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	2,735,834,355.01	2,482,999,803.14	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	413,122,430.54	432,788,741.06	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-
其他转入	-	-	-
减：提取法定盈余公积	32,053,856.64	31,422,445.83	按母公司税后净利润的 10%计提
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	92,832,339.60	148,531,743.36	按股东大会决议分配，本年已支付
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	3,024,070,589.31	2,735,834,355.01	-

### 43、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
营业收入	21,161,946,156.55	18,440,051,017.56
其中：主营业务收入	20,983,645,004.98	18,294,933,747.15
其他业务收入	134,075,742.06	104,613,603.87
利息收入	15,680,141.31	16,098,958.32
手续费及佣金收入	28,545,268.20	24,404,708.22
营业成本	19,659,849,863.94	16,256,466,262.98
其中：主营业务成本	19,553,695,895.46	16,183,434,036.88
其他业务成本	100,234,906.56	64,508,177.69
利息支出	2,391,952.36	6,728,591.57
手续费及佣金支出	3,527,109.56	1,795,456.84
营业毛利	1,502,096,292.61	2,183,584,754.58

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铅锌铜采掘、冶炼及销售	7,053,208,023.35	5,894,855,706.12	6,457,648,494.80	4,617,768,106.58
铝、镍、锌加工及销售	1,039,919,560.49	904,052,249.02	1,012,770,144.18	896,875,691.44
房地产开发	288,673,698.21	197,885,967.97	335,128,288.43	212,317,070.61
有色金属贸易业务	12,932,967,649.20	12,923,740,002.33	10,728,563,426.47	10,724,947,593.10
其他	225,006,074.56	187,931,410.81	252,051,566.08	220,938,728.41
行业间抵销	-556,130,000.83	-554,769,440.79	-491,228,172.81	-489,413,153.26
合计	20,983,645,004.98	19,553,695,895.46	18,294,933,747.15	16,183,434,036.88

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精矿产品	2,680,556,948.34	1,886,229,709.89	4,055,347,684.71	2,309,105,138.81
冶炼产品	4,372,651,075.01	4,008,625,996.23	2,402,300,810.09	2,308,662,967.77
铝型材	330,217,863.72	286,162,798.68	317,233,072.02	262,808,256.84
幕墙门窗	454,381,745.56	390,740,845.32	406,666,211.83	372,378,367.73
电池材料	255,319,951.21	227,148,605.02	288,870,860.33	261,689,066.87
商品房销售	288,673,698.21	197,885,967.97	335,128,288.43	212,317,070.61
有色金属贸易业务	12,932,967,649.20	12,923,740,002.33	10,728,563,426.47	10,724,947,593.10
其他	225,006,074.56	187,931,410.81	252,051,566.08	220,938,728.41
产品间抵销	-556,130,000.83	-554,769,440.79	-491,228,172.81	-489,413,153.26
合计	20,983,645,004.98	19,553,695,895.46	18,294,933,747.15	16,183,434,036.88

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	13,568,187,005.40	12,339,274,553.72	10,149,253,266.83	8,728,852,036.61

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他国家和地区	7,833,555,441.36	7,632,518,783.51	8,590,241,734.80	7,899,143,254.75
地区间抵销	-418,097,441.78	-418,097,441.78	-444,561,254.48	-444,561,254.48
合计	20,983,645,004.98	19,553,695,895.45	18,294,933,747.15	16,183,434,036.88

## (5) 前五名客户的营业收入情况

项目	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	8,299,353,393.75	39.30
2012 年	8,751,471,416.39	47.56

## 44、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	25,769,660.38	29,969,773.40
城建税	19,088,764.80	20,931,576.32
教育费附加	16,777,738.29	18,582,109.55
资源税	36,103,444.27	33,896,277.37
堤围费	7,673,537.07	4,880,394.66
Royalties (矿产特许权使用费)	34,703,156.58	48,818,244.10
土地增值税	-1,573,944.56	19,599,139.78
其他	4,389,778.57	4,311,553.75
合计	142,932,135.40	180,989,068.93

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 45、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	55,589,280.87	45,093,438.60

项目	本年发生数	上年发生数
折旧费	2,537,986.84	2,482,505.34
广告费	913,940.50	2,502,268.55
运输装卸费	175,340,123.39	213,443,687.70
包装费	5,658,603.42	1,909,777.82
保险费	1,104,598.43	662,624.56
办公费	2,697,458.87	3,013,567.20
差旅费	4,647,021.09	4,716,172.03
销售代理费	8,380,107.98	6,143,125.64
其他	18,617,470.46	20,976,652.82
合计	275,486,591.85	300,943,820.26

#### 46、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	269,424,146.25	346,528,611.97
折旧、无形资产摊销	63,667,342.69	61,557,963.95
税费	64,711,125.12	61,982,534.82
租赁费	13,825,292.06	14,615,669.95
水电费	12,875,631.72	13,718,015.36
业务招待费	21,832,095.76	23,961,468.46
办公费	23,840,258.23	22,672,058.36
差旅费	16,815,842.89	19,721,708.76
专利使用费	4,929,057.31	4,407,432.37
修理费	2,076,029.03	3,358,939.83
自有汽车费	6,574,693.02	6,023,300.08
会议费	2,584,257.14	4,203,368.92
财产保险费	2,611,932.93	2,995,534.14

项目	本年发生数	上年发生数
中介机构服务费	20,170,249.19	27,851,795.74
其他	71,979,156.52	76,615,405.67
合计	597,917,109.86	690,213,808.38

#### 47、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	199,319,516.18	247,506,296.29
减：利息收入	5,463,092.78	10,934,753.65
汇兑净损失	-11,501,133.16	7,075,080.07
手续费支出	2,929,379.63	3,494,374.14
未确认融资费用摊销	21,657,390.63	20,769,356.09
其他	355,776.48	197,600.00
合计	207,297,836.98	268,107,952.94

#### 48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
衍生工具公允价值变动	3,052,743.00	52,825,875.70
交易性权益工具投资公允价值变动	194,780.23	359,323.71
合计	3,247,523.23	53,185,199.41

衍生工具公允价值变动是本公司从事金属期货套期保值交易持有的合约产生的浮动盈亏。

#### 49、投资收益

##### (1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产投资收益	-299,930.04	-49,142,719.34
对联营企业权益法核算收益	19,851,218.79	18,122,983.47
股利收益	-	205,401.18
处置长期股权投资收益	-	61,913,994.00
合计	19,551,288.75	31,099,659.31

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
出售联讯证券有限责任公司股权收益	-	61,913,994.00
合计		61,913,994.00

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
深圳市金洲精工科技股份有限公司	13,058,899.79	11,129,077.50
华日轻金(深圳)有限公司	4,152,817.05	2,890,132.01
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	4,926,502.29	4,615,734.72
深圳金汇城金属板材有限公司	-5,730.58	-25,097.96
广州华立颜料化工有限公司	-1,841,916.70	2,835,288.05
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	-439,353.06	-3,322,150.85
合计	19,851,218.79	18,122,983.47

## 50、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
一、坏账损失	1,565,282.09	2,217,140.12
二、存货跌价损失	2,752,756.77	44,823,139.17
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、固定资产减值损失	-	-

项目	本年发生数	上年发生数
五、在建工程减值损失	-	-
六、无形资产减值损失	-	-
七、贷款损失准备	-16,374,832.61	300,000.00
八、拆出资金减值损失	-	-
九、其他	1,858,130.40	1,556,825.51
合计	-10,198,663.35	48,897,104.80

### 51、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	406,994.31	21,950,972.03	406,994.31
其中：固定资产处置利得	406,994.31	4,269,411.72	406,994.31
无形资产处置利得	-	17,681,560.31	-
政府补助	35,857,362.92	37,800,594.51	35,857,362.92
罚款收入	117,258.55	92,365.18	117,258.55
拆迁补偿款	138,431,913.27	-	138,431,913.27
其他	1,519,133.29	688,440.58	1,519,133.29
合计	176,332,662.34	60,532,372.30	176,332,662.34

本公司控股子公司深圳华加日铝业有限公司（以下简称华加日公司）于 2013 年 12 月 31 日与深圳市立润投资有限公司就关于“马家龙工业区城市更新项目”签订了合作协议，根据该协议，华加日公司本年度实际收到货币补偿款 1.8 亿元人民币，实际发生人员搬迁安置、资产搬迁费用、生产损失 41,568,086.73 元。详见附注十二、3。

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	说明
贷款贴息	14,256,800.00	深财科[2012]160 号
矿产资源节约与综合利用奖励金	6,446,602.42	粤财综[2013]74 号
矿产资源节约与综合利用奖励奖金	4,000,000.00	来财建追[2010]291 号

项目	本年发生数	说明
矿山地质环境治理示范工程	2,353,523.15	粤财综[2012]177号
新型汽车轻量化材料及构建项目	1,083,372.73	深发改[2012]1304
省产学研合作院士工作站	1,000,000.00	粤财教[2012]397号
中央重金属污染防治项目	800,000.00	韶财工[2011]163号
特色产业补助	700,000.00	深财科(2013)16号
2010年矿产资源节约与综合利用示范工程专项奖金	599,636.62	粤财综[2010]227号
其他补贴项	4,617,428.00	-
合计	35,857,362.92	

## 52、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	6,894,889.92	2,488,834.54	6,894,889.92
其中：固定资产处置损失	6,894,889.92	1,108,521.96	6,894,889.92
无形资产处置损失	-	1,380,312.58	-
捐赠支出	3,364,220.00	1,730,300.00	3,364,220.00
停产损失	-	144,087,479.92	-
盘亏损失	37,360.13	37,440.98	37,360.13
罚款支出	140,957.29	361,512.45	140,957.29
其他	321,390.44	2,058,106.93	321,390.44
合计	10,758,817.78	150,763,674.82	10,758,817.78

## 53、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	101,622,649.89	165,349,082.31
递延所得税调整	-45,724,997.36	-10,857,239.34
合计	55,897,652.53	154,491,842.97

## 54、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.20	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.15	0.23	0.23

### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

### ② 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	413,122,430.54	432,788,741.06
其中：归属于持续经营的净利润	413,122,430.54	432,788,741.06
归属于终止经营的净利润	-	-

项目	本年发生数	上年发生数
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	306,583,601.39	473,802,016.29
其中：归属于持续经营的净利润	306,583,601.39	473,802,016.29
归属于终止经营的净利润	-	-

③计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	2,062,940,880.00	2,062,940,880.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	2,062,940,880.00	2,062,940,880.00

## 55、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-3,655,837.97	1,131,975.35
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-893,992.48	279,169.37
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-2,761,845.49	852,805.98
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-815.85
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-244.75
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-571.10

项目	本年发生数	上年发生数
4.外币财务报表折算差额	-289,828,646.98	29,725,586.82
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-289,828,646.98	29,725,586.82
5.其他	320,450,869.79	4,856,645.57
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	320,450,869.79	4,856,645.57
合计	27,860,377.32	35,434,467.27

## 56、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
利息收入	5,463,091.38	10,934,753.65
存放于期货交易所的货币保证金净减少	-	27,579,115.06
客户期货保证金净增加	38,870,504.90	1,421,859.60
营业外收入等	38,638,379.32	32,259,851.52
合计	82,971,975.60	72,195,579.83

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
各项经营、管理费用	235,502,567.00	453,474,957.83
存放于期货交易所的货币保证金净增加	42,977,962.48	-
营业外支出	3,863,927.86	4,187,360.36
合计	282,344,457.34	457,662,318.19

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收到与购建固定资产直接相关的政府补助	33,000,000.00	-

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
被质押的银行存款减少	36,840,514.04	2,280,343.43

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	421,061,684.28	533,992,385.67
加：资产减值准备	-10,198,663.35	48,897,104.80
投资性房地产摊销、固定资产折旧	353,612,973.25	387,756,374.27
无形资产摊销	229,063,018.99	262,885,763.62
长期待摊费用摊销	1,888,871.20	1,841,946.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-131,944,017.66	-19,462,137.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,247,523.23	-53,185,199.41
财务费用（收益以“-”号填列）	187,892,984.63	254,583,703.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,551,288.75	-31,099,659.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,388,776.57	-45,557,984.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,422,627.68	25,982,805.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	194,933,953.39	356,543,463.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,429,702.04	245,073,255.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-299,879,585.05	-481,244,096.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	971,028,258.63	1,487,007,726.05

项目	本年金额	上年金额
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,023,523,590.27	959,640,218.83
减: 现金的期初余额	959,640,218.83	917,153,084.20
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	63,883,371.44	42,487,134.63

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
列示于资产负债表的货币资金	1,247,336,750.29	1,190,517,121.78
减: 银行保证金及财务公司法定存款准备金	91,363,561.79	71,445,159.72
减: 环保履约保证金	132,449,598.23	159,431,743.23
现金等价物	-	-
列示于现金流量表的现金及现金等价物	1,023,523,590.27	959,640,218.83

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广东省广晟资产经营有限公司	直接及间接持有本公司股份	国有独资	广州市	朱伟	资产管理和运营, 股权管理和运营, 投资经营, 投资收益的管理及再投资; 省国资管理部门授权的其他业务等

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广东省广晟资产经营有限公司	100 亿元	39.57	39.57	广东省国资委	719283849

## 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

## 3、本公司的联营企业情况

详见附注七、10、长期股权投资（3）。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市中金联合实业开发有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司管理的企业
广东十六冶建设有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之控股子公司

## 5、关联方交易情况

## (1) ①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东十六冶建设有限公司	接受劳务	市场价格	74,711,655.63	16.03	-	-
华日轻金(深圳)有限公司	材料采购	市场价格	1,364,534.19	100	1,633,042.06	100

## ②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华日轻金(深圳)有限公司	销售铝型材	市场价格	60,147,533.89	15.14	61,768,564.12	15.79

## (2) 关联租赁情况

## 本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
深圳华加日铝业 有限公司	华日轻金(深圳) 有限公司	厂房	2013.1.1	2013.12.31	市场价格	783,720.00

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳金粤幕墙装饰工程公司	15,000,000.00	2013.8.26	2014.8.26	系子公司财务公司发放的贷款

## (4) 其他关联交易

## ①收取利息

关联方	本年发生数	上年发生数
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	958,125.00	1,047,131.26

## ②支付利息

关联方	本年发生数	上年发生数
深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	68,151.53	64,451.75
深圳金洲精工科技股份有限公司	26.05	306.63
深圳市中金联合实业开发有限公司	2,064,861.16	2,236,666.62
合计	2,133,038.74	2,301,425.00

## ④土地租赁

关联方	关联交易内容	本年发生额		上年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东省广晟资产经营有限公司	土地租赁费	12,000,000.00	100	12,000,000.00	100

2007年3月29日,本公司第四届第十八次董事会审议通过关于签订“《继续履行〈国家有色金属工业局与深圳中金实业股份有限公司关于广东韶关岭南铅锌集团有限公司(以下简称“岭南公司”)参与配股后剩余资产处置方式的协议〉的协议》的补充协议”的议案。

根据本公司与原国家有色金属工业局签订的《关于国家有色金属工业局以岭南公司参与配股剩余资产处置方式的协议》(以下简称“《协议》”),原国家有色金属工业局以租赁形式将持有岭南公司的土地承租给岭南公司使用,本公司每年应支付原国家有色金属工业局600万元补偿费,此补偿费包括本公司对上述欠付款的占用费及土地租赁费。鉴于广东省广晟资产经营有限公司(以下简称“广晟公司”)已经合法承接了原国家有色金属工业局在本公司所持股份的全部权利和义务,2003年10月20日,本公司与广晟公司签订了继续履行以上《协议》的协议。

近年来韶关地区土地使用权出让金和土地使用权租赁市场价格已发生了较大变化，广晟公司与本公司重新协商土地租金。参考韶关地区类似地段的土地市场租赁价格，双方签订关于《继续履行<关于国家有色金属工业局与深圳中金实业股份有限公司关于广东韶关岭南铅锌集团有限公司参与配股剩余资产处置方式的协议>》的补充协议，将公司每年向广晟公司支付费用 600 万元，变更为公司每年向广晟公司支付土地租赁费 1,200 万元。本公司本期计入当期费用 1,200 万元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
华日轻金(深圳)有限公司	17,428,813.20	87,144.07	6,590,384.45	65,903.84
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	1,947,202.76	1,947,202.76	1,960,528.93	1,960,528.93
合计	19,376,015.96	2,034,346.83	8,550,913.38	2,026,432.77
其他应收款：				
中国有色金属进出口深圳公司	9,208,689.18	9,208,689.18	9,208,689.18	9,208,689.18

### (2) 关联方应付款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
广东十六冶建设有限公司	10,535,205.68	-
发放贷款：		
深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
吸收存款：		
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	2,282,635.21	1,423,272.90
深圳市金洲精工科技股份有限公司	8,910.74	6,884.69
深圳市中金联合实业开发有限公司	35,972.22	50,000,000.00
合计	2,327,518.17	51,430,157.59

项目名称	年末数	年初数
应付利息:		
深圳市中金联合实业开发有限公司	-	562,222.21
其他应付款:		
深圳金汇城金属板材有限公司	1,154,026.75	1,168,950.95
广东省广晟资产经营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	11,154,026.75	11,168,950.95

## 九、或有事项

报告期内，公司没有发生对经营产生重大影响的诉讼、仲裁事项。

## 十、承诺事项

本公司及子公司本期重大承诺事项如下：

### 1、资本化支出承诺

本公司之子公司佩利雅公司已签约但未计入负债的资本化支出承诺为 12,955,809.12 澳元，将于 1 年以内支付。

### 2、经营租赁承诺

根据不可撤销的有关房屋、办公场所、移动设备及汽车等经营租赁协议，本公司于 2013 年 12 月 31 日后应承担的经营租赁支出为人民币 1,018,936.80 元，将于 1 年以内支付。

本公司之子公司深圳中金高能电池材料有限公司于 2013 年 12 月 31 日后应承担的经营租赁支出为人民币 1,936,224.00 元，将于 1 年以内支付。

本公司之子公司佩利雅公司于 2013 年 12 月 31 日后应承担的经营租赁支出为 2,701,750.20 澳元（其中 1 年以内 1,080,740.04 澳元，1 年以上 5 年以内 1,621,010.16 澳元）。

### 3、融资租赁承诺

佩利雅公司过融资租赁方式取得部分设备。根据融资租赁合约，每期租金支出金额固

定且无租金调整条款，佩利雅公司在支付约定租金的期限内可以使用和留置设备，并且有权在合约期满时以商定的公允价值购买融资租入的设备。已计入负债的融资租赁承诺列示如下：

项目	原币(澳元)	折人民币
1 年以内	5,064,431.00	27,500,366.77
1 年以上 5 年以内	3,813,285.00	20,706,518.88
合计	8,877,716.00	48,206,885.65
减：未确认融资费用	407,042.02	2,210,278.87
确认的负债金额	8,470,673.98	45,996,606.78
减：一年内到期的应付融资租赁款（见附注七、32）	4,755,979.11	25,825,442.17
一年以上的应付融资租赁款（见附注七、35）	3,714,694.87	20,171,164.61

#### 4、勘探支出承诺

为保留现有勘探区域的探矿权，根据相关规定，佩利雅公司每年应支付最低勘探支出为 16,538,000 澳元（1 年以内支付）。

#### 5、投资承诺

经公司第六届董事局 2013 年第五次临时会议批准，控股子公司深圳华加日铝业有限公司（以下简称“华加日”）与成都金和工贸有限公司于 2013 年 11 月 25 日合资成立“深圳华品轨道交通有限公司”，该公司成立时注册资本 10 万元，2014 年 2 月 24 日，该公司注册资本变更为 10,000 万元，华加日认缴出资额 5,100 万元，截至本报告期华加日实缴出资额为 0（详见附注十二、4）。华加日承诺在 2014 年内缴清出资额。

### 十一、资产负债表日后事项

#### 1、非公开发行股票事项

本公司 2014 年 1 月 8 日第六届董事局第十九次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，公司本次向特定对象非公开发行境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元，拟在获得中国证监会核准后六个月内选择适当时机向特定对象发行。所有发行对象均以现金方式认购本次发行的股份。本次发行股票的定价基准日为第六届董事局第十九次会议决议公告日，即 2014 年 1 月 9 日。发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日

公司股票交易均价的90%，即5.82元/股。最终发行价格将在公司取得中国证监会关于本次发行的核准文件后，按照《上市公司非公开发行股票实施细则》的规定以竞价方式确定。本次发行股票数量不超过24,246.56万股（含24,246.56万股）。在该上限范围内，具体发行数量将提请股东大会授权公司董事局与保荐机构（主承销商）协商确定。本次发行募集资金总额不超过141,115万元，扣除相关发行费用后的净额将全部用于以下项目：其中72,115.00万元用于偿还全面收购澳大利亚佩利雅有限公司专项银行贷款项目，27,000.00万元用于广西中金岭南矿业有限责任公司铅锌采选 3000t/d 扩产改造项目，42,000.00万元用于补充流动资金。

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

经本公司 2014 年 3 月 25 日第六届董事局第二十一次会议审议通过，2013 年度利润分配预案为：以公司 2013 年末总股本 2,062,940,880 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.30 元（含税），现金分红总额 61,888,226.40 元（含税），剩余未分配利润 1,959,152,263.99 元拟结转下一年度。此议案尚须提请本公司股东大会审议通过。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、韶关冶炼厂异地升级改造事项

根据 2011 年 4 月 13 日广东省国土资源厅印发《关于韶关冶炼厂地块增补纳入“三旧”改造范围的批复》（粤国土资试点函【2011】1063 号），本公司所属韶关冶炼厂所占用的 2,449.7 亩土地被纳入“三旧”改造范围。因此，本公司将按政府要求，抓紧实施韶关冶炼厂的异地搬迁升级改造。2011 年度，韶关冶炼厂一系统主流程全面停产且不再恢复生产，部分员工与冶炼厂解除劳动关系。至 2013 年 12 月 31 日止，停用的一系统固定资产的净值为 385,307,659.14 元，因停产异地升级改造安置员工支出 153,871,741.04 元，其他支出 9,253,127.22 元，共计 548,432,527.40 元，已在报表项目“其他非流动资产”中列示。由于“三旧”改造地块之土地使用权主要为本公司之大股东广东省广晟资产经营有限公司所有（参见附注八、5 (4) ③），其已于 2011 年 12 月 31 日承诺，将对韶关冶炼厂因“三旧”改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行“三旧”改造开发时予以补偿。

## 2、对子公司增加投资

详见附注六、2。

## 3、控股子公司深圳华加日铝业有限公司合作开发马家龙厂区

①根据深圳市关于工业区升级改造相关文件规定，本公司控股子公司深圳华加日铝业有限公司（以下简称华加日公司或甲方）位于深圳市南山区马家龙工业区的厂房及用地已列入深圳市工业区升级改造项目。为配合城市改造目标及功能定位，华加日公司陆续将生产线和主要机器设备搬迁至位于深圳市坪山新区的新厂房，目前华加日公司生产经营情况正常。

②2013 年 12 月 31 日，华加日公司与深圳市立润投资有限公司（以下简称立润公司或乙方）签署《马家龙工业区城市更新项目合作协议》，该协议已经华加日公司董事会及本公司董事局审议通过。

.③本次交易的标的为华加日公司的生产厂区用地及地上建筑物等，所涉及的土地及地上建筑物账面原值 4,517.73 万元，净值 780.27 万元。

### ④交易协议的主要内容：

合作方式：甲方以项目区域内自有的厂房及用地作为合作条件，乙方以承担本更新项目的全部拆迁、补偿、地价补交、现有产权完善的费用、建设开发费用以及负责项目建设、经营管理工作等为合作条件，双方就本更新项目进行合作；甲方根据本协议约定获得货币补偿及物业补偿，乙方享有其余收益。

货币补偿款及支付约定的主要内容：乙方同意就本更新项目向甲方支付货币补偿款共计 5 亿元人民币。

本协议签订前，乙方应向甲方一次性支付第一笔货币补偿款 1.8 亿元人民币，该笔款项用于补偿华加日公司实际已发生的人员搬迁安置、资产搬迁费用、生产损失等。

甲乙双方签订本协议日的次个工作日，乙方与甲方及甲方指定的银行签订资金监管协议，乙方须在签订资金监管协议的第二个工作日内，将 3.2 亿元人民币一次性转入银行监管账户。

当甲方向乙方和资金监管银行发出书面承诺书，承诺：甲方在收到乙方第二笔货币补偿款 3.2 亿元人民币后三个工作日内，与乙方签署《改造实施主体确认申请表》。监管银行根据甲方的承诺书，将监管资金 3.2 亿元人民币作为第二次货币补偿款转付至甲方指定账户。该补偿款用于补偿华加日公司本更新项目上的土地、房产等损失。

物业回迁补偿约定的主要内容：在本项目现有规划批复容积率条件下，乙方同意向甲方提供回迁房产建筑面积为 15625 平方米以及向甲方提供不少于（或等于）130 个停车位。

⑤协议履行进展情况：2013 年 12 月 30 日，华加日公司已收到立润公司 1.8 亿元人民币现金补偿款。2014 年 1 月 2 日，华加日公司、立润公司双方根据协议约定与指定银行签订资金监管协议。2014 年 1 月 3 日，立润公司将 3.2 亿元人民币一次性汇入银行监管账户。

#### 4、控股子公司深圳华加日铝业有限公司合资成立“深圳华品轨道交通有限公司”

为提升深圳华加日铝业有限公司（简称“华加日”）科技创新能力、加快企业转型升级、增强其核心竞争力，经公司第六届董事局 2013 年第五次临时会议批准，华加日与成都金和工贸有限公司于 2013 年 11 月 25 日合资成立“深圳华品轨道交通有限公司”。该公司成立时注册资本 10 万元，2014 年 2 月 24 日，该公司注册资本变更为 10,000 万元，华加日认缴出资额 5,100 万元，截至本报告期华加日实缴出资额为 0。

#### 5、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
(1)交易性权益工具	2,833,110.98	194,780.23	-	-	2,999,100.89
(2)可供出售金融资产	17,908,763.17	-	970,531.93	-	15,169,341.17
金融资产合计	20,741,874.15	194,780.23	970,531.93	-	18,168,442.06
交易性金融负债	9,063,454.65	3,052,743.00	-	-	15,300.00

#### 6、外币金融资产和外币金融负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
(1)交易性权益工具	344,622.43	117,577.18	-	-	433,409.29
(2)贷款和应收款项	270,447,579.21	-	-	-	276,535,360.21
(3)可供出售金融资产	3,424,207.04	-	-176,629.63	-	3,127,114.94
金融资产小计	274,216,408.68	117,577.18	-176,629.63	-	280,095,884.44
金融负债	8,938,704.65	3,068,043.00	-	-	-

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	254,685,333.26	99.70%	4,597,113.22	1.81%
未逾期款项	242,899,869.70	95.09%	109,187.18	0.04%
已逾期款项	11,785,463.56	4.61%	4,487,926.04	38.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	759,430.10	0.30%	759,430.10	100.00%
合计	255,444,763.36	100.00%	5,356,543.32	2.10%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	105,338,486.99	99.28%	4,307,197.45	4.09%
未逾期款项	96,602,175.16	91.05%	29,464.77	0.03%
已逾期款项	8,736,311.83	8.23%	4,277,732.68	48.96%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	759,430.10	0.72%	759,430.10	100.00%
合计	106,097,917.09	100.00%	5,066,627.55	4.78%

## (2) 坏账准备的计提情况

## ①按组合计提坏账准备的应收账款

## A、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
未逾期款项	242,899,869.70	0.04%	109,187.18

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,539,753.36	63.98%	376,987.67	5.00%	4,490,474.63	51.40%	224,523.74	5.00%
1 至 2 年	-	0.00%	-	15.00%	172,169.75	1.97%	25,825.45	15.00%
2 至 3 年	172,042.75	1.46%	51,612.83	30.00%	-	-	-	30.00%
3 至 4 年	-	0.00%	-	50.00%	71,709.57	0.82%	35,854.79	50.00%
4 至 5 年	71,709.57	0.60%	57,367.66	80.00%	52,145.89	0.60%	41,716.71	80.00%
5 年以上	4,001,957.88	33.96%	4,001,957.88	100.00%	3,949,811.99	45.21%	3,949,811.99	100.00%
合计	11,785,463.56	100.00%	4,487,926.04	38.08%	8,736,311.83	100.00%	4,277,732.68	48.96%

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
销售货款	759,430.10	100.00%	759,430.10	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值

(3) 本报告期应收账款无本年转回或收回的款项。

(4) 本报告期应收账款无实际核销的大额应收账款的款项。

(5) 本报告期应收账款无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
韶关市中金岭南商储有限公司	全资子公司	122,714,023.76	未逾期	48.04%
深圳市中金岭南科技有限公司	控股子公司	47,517,868.16	未逾期	18.60%
深圳市中金高能电池材料有限公司	全资子公司	34,269,954.01	未逾期	13.42%
香港深业有色金属有限公司	控股子公司	16,560,585.49	未逾期	6.48%
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	非关联方	7,717,548.81	未逾期	3.02%
合计		228,779,980.23		89.56%

## (7) 应收关联方账款情况

应收关联方款项均为应收本公司子公司款项，详见附注十三、1、(6)。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	145,721,016.26	55.33%	86,935,632.40	59.66%
按组合计提坏账准备的其他应收款	117,629,217.52	44.67%	1,576,484.92	1.34%
未逾期款项	115,749,040.40	43.96%	40,760.96	0.04%
已逾期款项	1,880,177.12	0.71%	1,535,723.96	81.68%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	263,350,233.78	100.00%	88,512,117.32	33.61%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	156,891,016.26	46.95%	86,935,632.40	55.41%
按组合计提坏账准备的其他应收款	177,297,430.98	53.05%	1,405,923.43	0.79%
未逾期款项	175,417,253.86	52.49%	39,550.18	0.02%
已逾期款项	1,880,177.12	0.56%	1,366,373.25	72.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	334,188,447.24	100.00%	88,341,555.83	26.43%

## (2) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
中国有色金属进出口深圳公司	9,208,689.18	9,208,689.18	100.00%	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	100.00%	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值
深圳康发发展公司	133,926,332.92	75,140,949.06	56.11%	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值
合计	145,721,016.26	86,935,632.40	59.66%	

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
未逾期款项	115,749,040.40	0.04%	40,760.96

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	-	-	-	-	355,645.60	18.92%	17,782.28	5.00%
1 至 2 年	355,645.60	18.92%	53,346.84	15.00%	-	-	-	15.00%
2 至 3 年	-	-	-	30.00%	-	-	-	30.00%
3 至 4 年	-	-	-	50.00%	210,772.00	11.21%	105,386.00	50.00%
4 至 5 年	210,772.00	11.21%	168,617.60	80.00%	352,772.76	18.76%	282,218.21	80.00%
5 年以上	1,313,759.52	69.87%	1,313,759.52	100.00%	960,986.76	51.11%	960,986.76	100.00%
合计	1,880,177.12	100.00%	1,535,723.96	81.68%	1,880,177.12	100.00%	1,366,373.25	72.67%

(3) 本报告期其他应收款中无本年转回或收回的款项。

(4) 本报告期其他应收款中无报告期实际核销的大额其他应收款的款项。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
深圳康发发展公司	全资子公司	133,926,332.92	5 年以上	50.85%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
深圳市中金高能电池材料有限公司	控股子公司	50,000,000.00	未逾期	18.99%
深圳市中金岭南科技有限公司	控股子公司	20,184,958.02	未逾期	7.66%
中金岭南（香港）矿业有限公司	全资子公司	15,539,797.76	未逾期	5.90%
中国有色金属进出口深圳公司	全资子公司	9,208,689.18	5 年以上	3.50%
合计		228,859,777.88		86.90%

### （7）其他应收关联方账款情况

其他应收关联方款项均为应收子公司款项，除列示于附注十三、2、（6）外，其余应收子公司款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
韶关市中金岭南商储有限公司	全资子公司	8,150,000.00	未逾期	3.09%
仁化伟达企业发展公司	全资子公司	7,180,705.86	未逾期	2.73%
广东中金建筑安装工程有限公司	全资子公司	2,942,737.78	未逾期	1.12%
深业有色金属有限公司	控股子公司	2,780,905.87	未逾期	1.06%
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	全资子公司	811,367.24	未逾期	0.31%
深圳市金汇期货经纪有限公司	全资子公司	6,378.07	未逾期	0.002%

## 3、长期股权投资

### （1）长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	105,788,744.43	15,114,479.99	2,281,269.76	118,621,954.66
对子公司投资	2,223,763,710.90	841,191,120.67	-	3,064,954,831.57
其他股权投资	14,224,081.59	-	-	14,224,081.59
减：长期股权投资减值准备	2,212,006.59	-	-	2,212,006.59
合计	2,341,564,530.33	856,305,600.66	2,281,269.76	3,195,588,861.23

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
①对联营企业的投资					
深圳市金洲精工科技股份有限公司	权益法	7,439,374.85	41,733,855.70	13,058,899.79	54,792,755.49
广州华立颜料化工有限公司	权益法	35,999,046.11	17,692,794.25	-1,841,916.70	15,850,877.55
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	权益法	11,592,288.15	19,625,660.77	2,055,580.20	21,681,240.97
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	权益法	40,963,800.00	26,736,433.71	-439,353.06	26,297,080.65
小计		95,994,509.11	105,788,744.43	12,833,210.23	118,621,954.66
②对子公司的投资					
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
香港深业有色金属有限公司	成本法	23,989,278.00	23,989,278.00	-	23,989,278.00
深圳康发发展公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
天津金康房地产开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
深圳市金鹰出租汽车有限公司	成本法	42,180,710.00	4,000,000.00	38,180,710.00	42,180,710.00
深圳市有色金属财务有限公司	成本法	215,928,468.12	215,928,468.12	-	215,928,468.12
深圳华加日铝业有限公司	成本法	125,713,687.80	125,713,687.80	-	125,713,687.80
深圳市中金岭南科技有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00	-	110,000,000.00
深圳市中金高能电池材料有限公司	成本法	44,336,000.00	44,336,000.00	-	44,336,000.00
广西中金岭南矿业有限责任公司	成本法	689,420,000.00	605,420,000.00	84,000,000.00	689,420,000.00
中金岭南（香港）矿业有限公司	成本法	881.89	881.89	-	881.89
深圳市金汇期货经纪有限公司	成本法	156,124,532.18	156,124,532.18	-	156,124,532.18
广东中金建筑安装工程有限公司	成本法	51,300,343.83	51,300,343.83	-	51,300,343.83
仁化伟达企业发展公司	成本法	16,470,947.46	16,470,947.46	-	16,470,947.46
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	成本法	6,150,617.92	6,150,617.92	-	6,150,617.92
韶关市中金岭南商储有限公司	成本法	47,050,000.00	47,050,000.00	-	47,050,000.00
澳大利亚佩利雅有限公司	成本法	1,511,289,364.37	792,278,953.70	719,010,410.67	1,511,289,364.37
小计		3,064,954,831.57	2,223,763,710.90	841,191,120.67	3,064,954,831.57

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
③其他长期股权投资					
中国有色金属工业总公司财务公司	成本法	2,212,006.59	2,212,006.59	-	2,212,006.59
广发银行	成本法	8,853,075.00	8,853,075.00	-	8,853,075.00
山东景芝酒业有限公司	成本法	3,159,000.00	3,159,000.00	-	3,159,000.00
小计		14,224,081.59	14,224,081.59	-	14,224,081.59
合计		3,175,173,422.27	2,343,776,536.92	854,024,330.90	3,197,800,867.82

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
①对联营企业的投资						
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25	25	-	-	-	-
广州华立颜料化工有限公司	21.10	21.10	-	-	-	-
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	17.90	17.90	-	-	-	-
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	40.00	40.00	-	-	-	-
小计						
②对子公司的投资						
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	100.00	100.00	-	-	-	-
香港深业有色金属有限公司	99.17	99.17	-	-	-	-
深圳康发发展公司	100	100	-	-	-	-
天津金康房地产开发有限公司	33.34	33.34	-	-	-	33,330,000.00
深圳市金鹰出租汽车有限公司	64	64	-	-	-	911,908.64
深圳市有色金属财务有限公司	75.17	75.17	-	-	-	-
深圳华加日铝业有限公司	72	72	-	-	-	-
深圳市中金岭南科技有限公司	90.01	90.01	-	-	-	-
深圳市中金高能电池材料有限公司	85.92	85.92	-	-	-	-
广西中金岭南矿业有限责任公司	83	83	-	-	-	-
中金岭南(香港)矿业有限公司	100	100	-	-	-	-
深圳市金汇期货经纪有限公司	100	100	-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资 单位享有表决权 比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
广东中金建筑安装工程有限公司	100	100	-	-	-	-
仁化伟达企业发展公司	100	100	-	-	-	-
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	100	100	-	-	-	-
韶关市中金岭南商储有限公司	100	100	-	-	-	-
澳大利亚佩利雅有限公司	100	100	-	-	-	-
小计						34,241,908.64
③其他长期股权投资						
中国有色金属工业总公司财务公司	1.20	1.20	-	2,212,006.59	-	-
广发银行	0.02	0.02	-	-	-	-
山东景芝酒业有限公司	2.25	2.25	-	-	-	-
小计				2,212,006.59	-	-
合计				2,212,006.59		34,241,908.64

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	6,495,253,306.28	7,471,558,015.95
其中：主营业务收入	6,403,964,654.92	7,411,151,505.66
其他业务收入	91,288,651.36	60,406,510.29
营业成本	5,541,893,146.37	6,264,928,790.86
其中：主营业务成本	5,466,222,513.21	6,231,614,635.34
其他业务成本	75,670,633.16	33,314,155.52
营业毛利	953,360,159.91	1,206,629,225.09

## (2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铅锌采掘、冶炼及销售	5,295,700,773.64	4,357,348,441.02	4,099,146,215.73	2,919,860,958.57
有色金属贸易业务	1,108,263,881.28	1,108,874,072.19	3,312,005,289.93	3,311,753,676.77
合计	6,403,964,654.92	5,466,222,513.21	7,411,151,505.66	6,231,614,635.34

## (3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精矿产品	923,049,698.63	348,722,444.79	1,696,845,405.64	611,197,990.80
冶炼产品	4,372,651,075.01	4,008,625,996.23	2,402,300,810.09	2,308,662,967.77
有色金属贸易业务	1,108,263,881.28	1,108,874,072.19	3,312,005,289.93	3,311,753,676.77
合计	6,403,964,654.92	5,466,222,513.21	7,411,151,505.66	6,231,614,635.34

## (4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	6,403,964,654.92	5,466,222,513.21	7,411,151,505.66	6,231,614,635.34

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	1,358,165,871.23	20.91
2012 年	2,877,333,702.97	38.50

## 5、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产投资收益	5,563,345.70	7,813,492.43

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
对联营公司权益法核算收益	12,833,210.23	12,575,672.98
子公司分来的利润	34,241,908.64	29,470,826.59
合计	52,638,464.57	49,859,992.00

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
深圳市有色金属财务有限公司	-	7,517,164.00
深圳市中金岭南科技有限公司	-	15,574,886.40
深圳市金鹰出租汽车有限公司	911,908.64	1,378,776.19
天津金康房地产开发有限公司	33,330,000.00	5,000,000.00
合计	34,241,908.64	29,470,826.59

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
深圳市金洲精工科技股份有限公司	13,058,899.79	11,129,077.50
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	2,055,580.20	1,933,458.28
广州华立颜料化工有限公司	-1,841,916.70	2,835,288.05
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	-439,353.06	-3,322,150.85
合计	12,833,210.23	12,575,672.98

## 6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	320,538,566.40	314,224,458.32
加: 资产减值准备	460,477.26	27,369,452.72
投资性房地产摊销、固定资产折旧	232,271,289.00	226,945,629.42
无形资产摊销	13,326,805.84	13,124,013.09
长期待摊费用摊销	1,502,324.52	1,502,324.52

项目	本年数	上年数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	750.28	-15,472,945.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	165,085,989.66	229,056,014.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,638,464.57	-49,859,992.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,110,539.46	-803,449.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-369,725.52	151,863,638.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	105,917,514.47	171,927,227.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-184,970,490.87	-73,055,381.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	616,235,575.93	996,820,990.68
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	481,219,104.36	420,674,993.37
减: 现金的期初余额	420,674,993.37	608,027,053.48
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	60,544,110.99	-187,352,060.11

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-6,487,895.61	19,462,137.49

项目	本年数	上年数
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	35,655,362.92	37,800,594.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	712,828.35	5,045,491.07
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136,406,377.25	-147,494,034.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	61,913,994.00
小计	166,286,672.91	-23,271,817.45
所得税影响额	-25,557,361.77	-3,666,499.10
少数股东权益影响额（税后）	-34,190,481.99	-14,074,958.68
合计	106,538,829.15	-41,013,275.23

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.13	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.29	0.15	0.15

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、54。

## 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、应收票据年末余额较年初减少 43.58%，主要原因是本年客户减少了采用票据结算货款的方式。

2、其他流动资产年末较年初大幅增加，主要原因是本年末留抵的增值税进项税额重分类至其他流动资产所致。

3、开发支出年末余额较年初减少 100.00%，主要原因是本年开发支出全部结转所致。

4、短期借款年末余额较年初增加 37.55%，主要原因是短期融资券到期归还同时增加短期借款补充流动资金所致。

5、吸收存款及同业存放年末余额较年初减少 95.47%，主要原因是子公司财务公司吸收存款规模减少所致。

6、交易性金融负债年末余额较年初减少 99.83%，主要原因是子公司佩利雅公司期货套期保值合约已全部平仓结算。

7、应交税费年末余额较年初大幅增加，主要原因是本年末留抵的增值税进项税额重分类至其他流动资产所致。

8、应付利息年末余额较年初减少 100.00%，主要原因是本公司上年发行的短期融资券计提利息本报告期到期支付所致。

9、一年内到期的非流动负债年末余额较年初减少 31.30%，主要原因是一年内到期的长期借款年末余额较年初减少所致。

10、其他流动负债年末余额较年初减少 99.84%，主要原因是上年发行的短期融资券本年到期还本所致。

11、长期借款年末余额较年初增加 119.59%，主要原因是本年全资收购佩利雅而新增 7.19 亿元长期借款所致。

12、其他非流动负债年末余额较年初增加 100.90%，原因是本年收到政府补助增加所致。

13、资本公积年末较年初大幅增加，主要原因是折价收购子公司少数股东股权增加资本公积所致。

14、专项储备年末余额较年初大幅增加，主要原因是本年提取安全费用结余较年初增加所致。

15、外币报表折算差额年末余额较年初大幅减少，主要原因是本年合并境外报表澳元汇率变动所致。

16、少数股东权益年末较年初减少 74.87%，，主要原因本年本公司收购佩利雅少数股东股权所致。

17、利息支出本年较上年同期减少 64.45%，主要原因是子公司财务公司融资成本减少所致。

18、手续费及佣金支出本年较上年增加 96.45%，主要原因是子公司金汇期货公司相关业务增加所致。

19、资产减值损失本年较上年大幅减少，主要原因是本年计提的资产减值损失较上年减少所致。

20、公允价值变动收益本年较上年减少 93.89%，主要原因是本年期货套期保值合约浮动盈余较上年减少所致。

21、投资收益本年较上年减少 37.13%，主要原因是本年同比无发生股权转让收益。

22、营业外收入本年较上年增加 191.30%，主要原因是本年子公司华加日收到拆迁补偿款所致。

23、营业外支出本年较上年减少 92.86%，主要原因是本年公司所属韶关冶炼厂同比无发生停产损失所致。

24、所得税费用本年较上年减少 63.82%，主要原因是本年利润总额较上年减少致所得税费用减少。

25、少数股东损益本年较上年减少 92.16%，主要原因是本公司控股子公司净利润本年较上年大幅减少所致。

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有签名的年度报告文本。
- (二) 载有企业负责人、主管财务工作负责人、财务机构负责人签名盖章的会计报表。
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 报告期内在《中国证券报》《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件、公司章程。
- (五) 文件存放地：公司董事局秘书室

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司董事局

法定代表人： 朱伟

二〇一四年三月二十七日